

博時港股增利基金
博時大中華增強回報債券基金
博時美元貨幣市場基金
博時穩健入息18個月定期開放
債券基金- I

為以下公司的子基金

博時全球公眾基金開放式基金型公司

年度報告

截至二零二四年十二月三十一日

博時全球公眾基金開放式基金型公司

截至 2024 年 12 月 31 日止年度

目錄	頁碼
經理人報告	1 - 4
保管人致股份持有人報告	5
獨立核數師報告	6 - 9
資產負債表	10 - 11
全面收益表	12 - 15
屬於股份持有人之資產淨值變動表	16 - 25
現金流量表	26 - 29
財務報表附註	30 - 104
投資組合表（未經審計）	105 - 120
投資組合持倉變動表（未經審計）	121 - 122
銷售及回購協議詳情（未經審計）	123 - 124
金融衍生工具產生的風險資訊（未經審計）	125
表現紀錄（未經審計）	126 - 128
行政管理	129

經理人報告

博時港股增利基金⁽¹⁾

2024 年 11 月 25 日之後，我們採取了以高股息和成長型股票為重點的雙輪投資策略。投資策略的變化是由於：

- 中國經濟版圖：在經濟逐步復甦及低利率環境（降息可能性）盛行的背景下，高股息資產的吸引力顯著提升。
- 全球 AI 擴張：全球人工智能快速發展，加上資本支出增加，對全球領先的科技成長股尤其有利。

2025 年展望

來年，我們的重點將是：

- 關稅政策影響：圍繞特朗普政府推出的關稅政策的不確定性，加上美國經濟衰退的風險和地緣政治緊張局勢，市場避險情緒高漲，並對全球股市構成壓力。此外，貿易戰給依賴全球供應鏈的科技行業領跑者帶來了重大風險，由於成本上升，可能會阻礙人工智能和機器人技術的進步。
- 中國經濟復甦：在消費補貼和以舊換新計劃等有效措施的支持下，中國經濟繼續走逐步復蘇的道路。民營企業座談會在提振市場信心方面也發揮了舉足輕重的作用。然而，美國關稅帶來的挑戰短期內仍然是個問題。我們正在密切關注潛在的政策應對措施，包括貨幣、財政和內需刺激舉措，這可能會減輕一些不利影響。
- 中國人工智能驅動的機遇：DeepSeek 的推出縮小了中美在人工智能能力方面的差距，推動了中國科技公司的重新評級。這在中國引發了新一輪人工智能投資浪潮，加速人工智能、自動駕駛、人形機器人和低空經濟等領域的增長，創造大量的投資機會。

儘管我們預計 2025 年外部波動性將較 2024 年加劇，但我們仍然對投資組合公司的彈性充滿信心。行業整合繼續有利於高質素公司，我們相信即使在充滿挑戰的條件下，這些公司也能蓬勃發展。儘管最近的市場複雜，但我們正在見證適應性領導者的崛起，他們準備在不斷變化的環境中取得成功。我們的戰略是主動發現和利用這些行業領跑者開創的局面。

⁽¹⁾ 子基金名稱由 2024 年 11 月 25 日起由「博時行健港股增利基金」改為「博時港股增利基金」。

經理人報告（續）

博時大中華增強回報債券基金

2024 年，美聯儲最終啟動了眾人翹首以盼的降息程序，連續三次實施了共計 100 個基點的降息。然而，全年來看，在經濟數據和市場預期的推動下，利率呈現寬幅波動：上半年整體上行，第三季度下行，第四季度隨着啟動降息和「特朗普貿易」出現反彈。美國國債收益率在短端回到年初水平，而長端收益率則攀升至年度高點，與年初相比大幅上升，導致收益率曲線明顯變陡。全球範圍內，信用利差從本已收緊的水平進一步收窄，股市大幅飆升，大宗商品溫和上漲，黃金表現強勁，達到歷史高位。

就固定收益而言，由於我們擔憂信貸的高額估值和潛在的美國經濟衰退風險，基金總體上採取杠鈴策略，該策略同時關注短期優質信用債券和長期國債，事後看來無助於增強業績，但這種保守定位可以幫助我們渡過潛在的動蕩市場。就股權而言，我們的股權風險承擔對基金的表現產生的積極的影響。

經理人報告（續）

博時美元貨幣市場基金

2024 年，全球宏觀經濟環境仍然充滿挑戰，受到持續通脹壓力和不斷變化的貨幣政策的影響。美國經濟表現出韌性。總體而言，在強勁的消費者需求和粘性服務業通脹的推動下，總體消費者價格指數 (CPI) 和核心 CPI 仍然處於高位。美國勞動力市場繼續表現強勁，失業率較低，工資水平持續增長。這些動態促使美聯儲保持鷹派立場，表明其致力於對抗通脹，而不是過早降息。整個 2024 年上半年，貨幣市場狀況反映了這些動態，流動資產仍然緊張但可控。投資者在不确定性中尋求避險資產，對短期證券的需求強勁。貨幣市場工具的收益率仍然很高，有利於專注流動資產管理的人群。上半年，地緣政治緊張局勢、總統選舉和主要市場經濟下行發展給投資格局增添多重複雜性。自 2024 年 9 月以來，美聯儲進行了三次降息，其謹慎但積極主動的立場有助於穩定市場情緒，為流動資產管理策略營造更可預測的環境。相對高利率環境持續，預期進一步調整取決於通脹趨勢和經濟表現。

總體而言，通過維持貨幣市場證券投資組合，主要是存款和存款憑證，基金成功利用有吸引力的收益率，同時確保波動的美元市場的流動資產。這種策略方法不僅降低了風險，亦使基金有利於適應持續的經濟變化，最終使全年表現強勁。展望 2025 年，我們仍然預計美元利率環境相對較高但逐漸寬鬆。美聯儲近期基調趨於鷹派，反映出對美國通脹持續以及美國新政府可能出現的財政和貿易政策轉向的擔憂。

經理人報告（續）

博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 – I

2024 年，美聯儲最終啟動了眾人翹首以盼的降息程序，連續三次實施了共計 100 個基點的降息。然而，全年來看，在經濟數據和市場預期的推動下，利率呈現寬幅波動：上半年整體上行，第三季度下行，第四季度隨着啟動降息和「特朗普貿易」出現反彈。美國國債收益率在短端回到年初水平，而長端收益率則攀升至年度高點，與年初相比大幅上升，導致收益率曲線明顯變陡。全球範圍內，信用利差從本已收緊的水平進一步收窄，股市大幅飆升，大宗商品溫和上漲，黃金表現強勁，達到歷史高位。

年內，基金總體上採取了以短期高等級信用債券為主的策略，幫助基金渡過市場動蕩期，取得了相對穩定的回報。

博時基金（國際）有限公司

致博時全球公眾基金開放式基金型公司（「本公司」）股份持有人的保管人報告

我們謹此確認，我們認為本公司及其子基金的經理人於截至 2024 年 12 月 31 日止年度期間，在所有重大方面已根據註冊成立文書條文（經修訂及重述）管理本公司及其子基金。

代表招商永隆信託有限公司作為博時全球公眾基金開放式基金型公司的保管人

致博時全球公眾基金開放式基金型公司股份持有人的獨立核數師報告

財務報表審計報告

意見

我們已審核第 10 至 104 頁所載博時全球公眾基金開放式基金型公司及其子基金（「本公司及其子基金」）的財務報表，包括截至 2024 年 12 月 31 日的資產負債表、截至 2024 年 12 月 31 日止年度的全面收益表、屬於股份持有人之資產淨值變動表及現金流量表，以及包括主要會計政策資料及其他解釋資料的附註。

我們認為，財務報表已根據國際財務報告準則（「國際財務報告準則」）真實、公允地反映了本公司及其子基金截至 2024 年 12 月 31 日的財務狀況及截至 2024 年 12 月 31 日止年度的財務表現與現金流量。

意見基準

我們已根據香港會計師公會頒佈的香港審核準則（「香港審核準則」）進行審核。本行按上述準則而履行之責任進一步詳述於本報告核數師審核財務報表之責任一節。根據香港會計師公會頒佈的專業會計師道德守則（「守則」），我們獨立於本公司及其子基金，並已遵循守則履行其他道德責任。我們認為，我們所獲得的審核憑證能充分及適當地為我們的意見提供基礎。

除財務報表及核數師報告以外的資料

本公司及其子基金的董事及經理人須對其他資料負責。其他資料包括除財務報表及本核數師報告以外，所有載列於本年度報告的資料。

我們對財務報表的意見並無涵蓋其他資料，而我們不會對其他資料發表任何形式的核證結論。

就我們對財務報表的審核工作而言，我們的責任為閱讀其他資料，從而考慮其他資料是否與財務報表或我們在審核過程中獲悉的資料存在重大不符，或似乎存在重大錯誤陳述。

倘若我們基於已進行的工作認為其他資料出現重大錯誤陳述，我們須報告有關事實。我們並無該方面事項須報告。

致博時全球公眾基金開放式基金型公司股份持有人的獨立核數師報告（續）

財務報表審計報告（續）

董事及經理人就財務報表須承擔的責任

本公司及其子基金的董事及經理人須根據國際財務報告準則編製有關財務報表，以令有關財務報表作出真實而公平的反映，並落實彼等認為編製財務報表所必要的內部控制，以使財務報表不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述。

在編製財務報表時，本公司及其子基金的董事及經理人須負責評估本公司及其子基金的持續經營能力，並披露與持續經營有關的事項（如適用），惟董事以及經理人擬將本公司及其子基金清盤或停止營運，或除此之外並無其他實際可行的辦法，否則須採用以持續經營為基礎的會計法。

此外，本公司及其子基金的董事及經理人須確保財務報表已根據本公司日期為 2021 年 9 月 17 日的註冊成立文書，以及香港證券及期貨事務監察委員會發出的《證券及期貨交易所（開放式基金型公司）規則》（「《規則》」）第 7 條、《單位信託及互惠基金守則》（「《單位信託守則》」）附錄 E 及《開放式基金型公司守則》（「《開放式基金型公司守則》」）第 9 章的相關披露條文妥為編製。

核數師審核財務報表之責任

我們的目標為合理確定此等財務報表整體而言不會存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述，並發出載有我們意見的核數師報告。本報告僅為閣下作為全體單位持有人編製，不作其他用途。我們概不就本報告的內容對任何其他人士承擔或負上任何責任。

合理確定屬高層次的核證，惟根據香港審計準則進行的審核工作不能保證總能察覺所存在的重大錯誤陳述。錯誤陳述可因欺詐或錯誤產生，倘個別或整體錯誤陳述在合理預期情況下可影響使用者根據財務報表作出的經濟決定時，則被視為重大錯誤陳述。此外，我們亦須評估公司及其子基金的財務報表是否已於所有重大方面根據註冊成立文書、《規則》第 7 條、《單位信託守則》附錄 E 及《開放式基金型公司守則》第 9 章的相關披露條文妥為編製。

致博時全球公眾基金開放式基金型公司股份持有人的獨立核數師報告（續）

財務報表審計報告（續）

核數師審核財務報表之責任（續）

在根據香港審計準則進行審計的過程中，我們運用專業判斷，保持專業懷疑態度。我們亦：

- 識別及評估由於欺詐或錯誤而導致財務報表存在重大錯誤陳述的風險、設計及執行審計程序以應對該等風險，以及獲取充足和適當的審計憑證，作為我們的意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述或凌駕內部監控的情況，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險，遠高於未能發現因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。
- 了解與審計相關的內部監控，以根據情況設計適當的審計程序，惟並非旨在對公司及其子基金內部監控的有效性發表意見。
- 評估董事及經理人所採用會計政策的恰當性及作出會計估計和相關披露的合理性。
- 對董事及經理人採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論，並根據所獲取的審計憑證，確定是否存在與事項或情況有關的重大不確定性，從而可能導致對本公司及其子基金的持續經營能力產生重大疑慮。倘我們認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請注意財務報表中的相關披露。倘有關披露不足，則修訂我們的意見。我們的結論是基於核數師報告日止所取得的審計憑證。然而，未來事項或情況可能導致本公司及其子基金無法持續經營。
- 評估財務報表的整體呈報方式、結構及內容，包括披露資料，以及財務報表是否中肯反映相關交易和事項。

我們與負責企業管治的人士會就（其中包括）審計的計劃範圍、時間安排及重大審計發現溝通，該等發現包括我們在審計過程中識別的內部監控的任何重大缺失。

致博時全球公眾基金開放式基金型公司股份持有人的獨立核數師報告（續）

公司註冊成立文書、《規則》第 7 條、《單位信託守則》附錄 E 及《開放式基金型公司守則》第 9 章的相關披露條文之下事項的報告

我們認為，財務報表於所有重大方面已根據公司的註冊成立文書、《規則》第 7 條、《單位信託守則》附錄 E 及《開放式基金型公司守則》第 9 章的相關披露條文妥為編製。

執業會計師

太子大廈 8 樓
遮打道 10 號
中環，香港

截至 2024 年 12 月 31 日之資產負債表

	附註	博時全球公眾 基金開放式基 金型公司 2024 年 美元	博時港股增利 基金 ⁽¹⁾ 2024 年 港幣	博時大中華 增強回報債 券基金 2024 年 美元	博時美元貨幣市 場基金 2024 年 美元	博時穩健入息 18 個月定期開 放債券基金 – I 2024 年 美元
資產						
按公允價值計入損益之金融						
資產	5	-	5,393,392	12,623,568	1,603,923,461	8,916,525
應收利息		-	-	171,002	46,831,434	66,300
應收股息		-	3,126	-	-	-
應收經紀人款項		-	-	80,190	101	-
其他應收款項及預付款項	6(a)	-	153,014	2,258	338	40,806
定期存款		-	-	-	2,734,847,912	-
現金及現金等價物	6(d), 7	-	358,014	66,201	3,430,053,203	383,902
總資產		-	5,907,546	12,943,219	7,815,656,449	9,407,533
負債						
應付行政及保管人費用	6(c)	-	490	4,408	311,114	12,017
應付管理費	6(a)	-	8,467	14,558	1,895,185	4,539
應付經紀人款項		-	-	657	50,000,000	-
贖回股份的應付款項		-	-	204,411	-	-
銷售及回購協議項下應付款項	14	-	-	-	-	701,029
應計費用及其他應付款項	6(c)	-	264,871	34,762	24,038	24,647
負債總額（不包括屬於股份持 有人之資產淨值）		-	273,828	258,796	52,230,337	742,232
屬於股份持有人之資產淨值						
金融負債		-	5,633,718	12,684,423	7,763,426,112	8,665,301

⁽¹⁾ 子基金名稱由 2024 年 11 月 25 日起由「博時行健港股增利基金」改為「博時港股增利基金」。

所有附註均構成此等財務報表一部分。

截至 2023 年 12 月 31 日之資產負債表

附註	博時全球公眾 基金開放式基 金型公司 2023 年 美元	博時港股增利 基金 ⁽¹⁾ 2023 年 港幣	博時大中華 增強回報債 券基金 2023 年 美元	博時美元貨幣市 場基金 2023 年 美元	博時穩健入息 18 個月定期開 放債券基金 – I 2023 年 美元
資產					
按公允價值計入損益之金融					
資產	5	-	9,689,411	40,890,270	277,722,554
應收利息		-	12,660	432,012	18,337,543
應收股息		-	10,932	633	-
應收經紀人款項		-	353,586	304,427	-
其他應收款項	6(a)	-	113,923	437	-
定期存款		-	-	-	1,102,124,801
現金及現金等價物	6(d), 7	-	340,579	365,451	1,426,049,702
總資產		-	10,521,091	41,993,230	2,824,234,600
負債					
應付行政及保管人費用	6(c)	-	804	2,973	104,246
應付管理費	6(a)	-	13,980	96,231	445,691
贖回股份的應付款項		-	-	4,945	-
銷售及回購協議項下應付款項	14	-	-	-	-
應計費用及其他應付款項	6(c)	-	268,052	35,430	31,017
負債總額（不包括屬於股份持 有人之資產淨值）		-	282,836	139,579	580,954
屬於股份持有人之資產淨值					
金融負債		-	10,238,255	41,853,651	2,823,653,646
					8,577,421

於經董事批准及授權發出

董事

⁽¹⁾ 子基金名稱由 2024 年 11 月 25 日起由「博時行健港股增利基金」改為「博時港股增利基金」。

所有附註均構成此等財務報表一部分。

截至 2024 年 12 月 31 日止年度之全面收益表

	附註	博時全球公眾 基金開放式基 金型公司 2024 年 美元	博時港股增利 基金 ⁽¹⁾ 2024 年 港幣	博時大中華 增強回報債 券基金 2024 年 美元	博時美元貨幣市 場基金 2024 年 美元	博時穩健入息 18 個月定期開 放債券基金 – I 2024 年 美元
按公允價值計入損益之金融工具						
收益淨額	3	-	1,020,341	194,459	5,828,836	298,644
外幣兌換虧損淨額		-	(176,470)	(12,275)	-	(1,120)
按公允價值計入損益之金融資產						
利息收入		-	9,912	1,151,569	33,608,391	363,556
銀行存款利息收入	6(d)	-	6,249	2,851	223,128,380	17,735
股息收入	6(g)	-	579,564	8,417	-	-
其他收入	6(a)	-	164,194	1,335	3,865	41,079
投資收入淨額		-	1,603,790	1,346,356	262,569,472	719,894
行政及保管人費用	6(c)	-	(10,112)	(27,856)	(2,394,879)	(8,601)
核數師酬金		-	(123,575)	(15,843)	(16,376)	(11,535)
銀行收費	6(d)	-	(11,493)	(7,514)	(186,387)	(2,901)
佣金	6(e)	-	(47,662)	(1,858)	-	-
美國《海外賬戶稅收合規法案》 (FATCA)費用	6(c)	-	(31,373)	(4,022)	(2,009)	(4,033)
管理費	6(a)	-	(175,790)	(391,369)	(13,311,680)	(51,499)
專業開支		-	(7,917)	(949)	-	(951)
利息開支		-	-	-	-	(128,560)
交易費	6(c)	-	(116,656)	(7,229)	(2,775)	(2,950)
雜項開支	6(c)	-	(80,820)	(8,435)	(4,211)	(7,798)
營運開支總額		-	(605,398)	(465,075)	(15,918,317)	(218,828)
股份持有人分派前收益		-	998,392	881,281	246,651,155	501,066

所有附註均構成此等財務報表一部分。

截至 2024 年 12 月 31 日止年度之全面收益表（續）

	附註	博時全球公眾 基金開放式基 金型公司 2024 年 美元	博時港股增利 基金 ⁽¹⁾ 2024 年 港幣	博時大中華 增強回報債 券基金 2024 年 美元	博時美元貨幣 市場基金 2024 年 美元	博時穩健入息 18 個月定期開 放債券基金 – I 2024 年 美元
股份持有人分派	11	-	-	(466,266)	-	(349,768)
稅前收入		-	998,392	415,015	246,651,155	151,298
預扣稅	4	-	(10,421)	(599)	-	-
年內屬於股份持有人之資產淨值 及全面收益總額增加額		-	987,971	414,416	246,651,155	151,298

⁽¹⁾ 子基金名稱由 2024 年 11 月 25 日起由「博時行健港股增利基金」改為「博時港股增利基金」。

所有附註均構成此等財務報表一部分。

截至 2023 年 12 月 31 日止年度/期間之全面收益表

	附註	博時全球公眾 基金開放式基 金型公司 2023 年 美元	博時港股增利 基金 ⁽²⁾ 2023 年 港幣	博時大中華 增強回報債 券基金 2023 年 美元	博時美元貨幣 市場基金 2023 年 美元	博時穩健入 息 18 個月定 期開放債券 基金 – I ⁽¹⁾ 2023 年 美元
按公允價值計入損益之金融工具 (虧損)/收益淨額	3	-	(1,700,751)	494,580	1,268,473	160,641
外幣兌換(虧損)/收益淨額		-	(45,319)	(117,784)	-	3,290
按公允價值計入損益之金融資產						
利息收入		-	6,259	1,791,800	5,997,530	191,509
銀行存款利息收入	6(d)	-	5,888	35,824	96,506,531	18,102
股息收入	6(g)	-	290,920	67,842	-	-
其他收入	6(a)	-	118,713	888	7,491	27,617
投資(虧損)/收益淨額		-	(1,324,290)	2,273,150	103,780,025	401,159
行政及保管人費用	6(c)	-	(11,620)	(48,158)	(929,282)	(5,635)
核數師酬金		-	(118,976)	(15,176)	(16,174)	(8,964)
銀行收費	6(d)	-	(6,036)	(8,207)	(77,490)	(1,037)
佣金	6(e)	-	(24,212)	(3,487)	-	-
設立費用	9	-	(7,280)	27,512	36,516	(19,686)
美國《海外賬戶稅收合規法案》 (FATCA) 費用	6(c)	-	(31,115)	(2,035)	(1,038)	(3,983)
管理費	6(a)	-	(199,440)	(712,186)	(3,310,107)	(33,731)
專業開支		-	(659)	(1,111)	(1,108)	-
利息開支		-	-	-	-	(37,313)
交易費	6(c)	-	(87,028)	(10,656)	(945)	(1,550)
雜項開支	6(c)	-	(61,866)	(7,898)	(9,017)	(4,986)
營運開支總額		-	(548,232)	(781,402)	(4,308,645)	(116,885)
股份持有人分派前(虧損)/收益		-	(1,872,522)	1,491,748	99,471,380	284,274

所有附註均構成此等財務報表一部分。

截至 2023 年 12 月 31 日止年度/期間之全面收益表（續）

	附註	博時全球公眾 基金開放式基 金型公司 2023 年 美元	博時港股增利 基金 2023 年 ⁽²⁾ 港幣	博時大中華 增強回報債 券基金 2023 年 美元	博時美元貨幣 市場基金 2023 年 美元	博時穩健入 息 18 個月定 期開放債券 基金 – I ⁽¹⁾ 2023 年 美元
股份持有人分派	11	-	-	(757,491)	-	(176,308)
稅前（虧損）/收益		-	(1,872,522)	734,257	99,471,380	107,966
預扣稅	4	-	(18,194)	(5,740)	-	-
年/期內屬於股份持有人之資產淨 值及全面收益總額（減少額）/ 增加額		-	(1,890,716)	728,517	99,471,380	107,966

(1) 博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 – I 的成立日期為 2022 年 1 月 25 日。子基金於 2023 年 4 月 28 日推出，全面收益表乃就 2023 年 4 月 28 日至 2023 年 12 月 31 日期間編製。

(2) 子基金名稱由 2024 年 11 月 25 日起由「博時行健港股增利基金」改為「博時港股增利基金」。

所有附註均構成此等財務報表一部分。

截至 2024 年 12 月 31 日止年度之屬於股份持有人之資產淨值變動表

	附註	博時全球公眾 基金開放式基 金型公司 2024 年 美元	博時港股增利 基金 ⁽¹⁾ 2024 年 港幣	博時大中華 增強回報債 券基金 2024 年 美元	博時美元貨幣市 場基金 2024 年 美元	博時穩健入息 18 個月定期開 放債券基金 – I 2024 年 美元
年初餘額		-	10,238,255	41,853,651	2,823,653,646	8,577,421
年內屬於股份持有人之資產淨值 及全面收益總額增加額		-	987,971	414,416	246,651,155	151,298
股份持有人認購及贖回						
股份認購	6(f)	-	-	2,266,967	14,662,870,776	5,025,951
股份贖回	6(f)	-	(5,592,508)	(31,850,611)	(9,969,749,465)	(5,089,369)
股份持有人（贖回）/認購淨額		-	(5,592,508)	(29,583,644)	4,693,121,311	(63,418)
年末餘額		-	5,633,718	12,684,423	7,763,426,112	8,665,301

所有附註均構成此等財務報表一部分。

截至 2024 年 12 月 31 日止年度之屬於股份持有人之資產淨 值變動表（續） （以股份數目呈列）

	附註	博時全球公眾 基金開放式基 金型公司 2024 年 股份數	博時港股增利 基金 ⁽¹⁾ 2024 年 股份數	博時大中華 增強回報債 券基金 2024 年 股份數	博時美元貨幣 市場基金 2024 年 股份數	博時穩健入息 18 個月定期開 放債券基金 – I 2024 年 股份數
類別 – A 港元						
年初餘額		-	780,000	20,010,575	-	-
年內認購股份數		-	-	600	-	-
年內贖回股份數		-	(390,000)	(20,011,175)	-	-
年末餘額		-	390,000	-	-	-
每股資產淨值	8	-	7.1367 港元	-	-	-
類別 – A 港元 – 每月分派股份						
年初餘額		-	-	972,804	-	3,411,834
年內認購股份數		-	-	179,699	-	1,407,872
年內贖回股份數		-	-	(149,143)	-	(2,110,211)
年末餘額		-	-	1,003,360	-	2,709,495
每股資產淨值	8	-	-	8.6970 港元	-	10.1945 港元
類別 – A 人民幣						
年初餘額		-	-	69,357	-	-
年內認購股份數		-	-	79,984	-	-
年內贖回股份數		-	-	(81,788)	-	-
年末餘額		-	-	67,553	-	-
每股資產淨值	8	-	-	11.7253 元 人民幣	-	-
類別 – A 人民幣 – 每月分派股份						
年初餘額		-	-	-	-	-
年內認購股份數		-	-	-	-	200
年內贖回股份數		-	-	-	-	-
年末餘額		-	-	-	-	200
每股資產淨值	8	-	-	-	-	人民幣 10.2227 元

所有附註均構成此等財務報表一部分。

截至 2024 年 12 月 31 日止年度之屬於股份持有人的資產淨值變動表（續） （以股份數目呈列）

	附註	博時全球公眾 基金開放式基 金型公司 2024 年 股份數	博時港股增 利基金 2024 年 ⁽¹⁾ 股份數	博時大中華 增強回報債 券基金 2024 年 股份數	博時美元貨 幣市場基金 2024 年 股份數	博時穩健入息 18個月定期開 放債券基金 – I 2024 年 股份數
類別 – A 美元						
年初餘額		-	100,000	195,482	35,688,172	9,998
年內認購股份數		-	-	128,990	109,620,137	72,825
年內贖回股份數		-	(50,000)	(197,454)	(81,657,418)	(9,998)
年末餘額		-	50,000	127,018	63,650,891	72,825
每股資產淨值	8	-	7.1596 美元	10.1591 美元	11.3209 美元	10.9663 美元
類別 – A 美元 – 每月分派股份						
年初餘額		-	-	940,452	-	400,321
年內認購股份數		-	-	44,250	-	232,613
年內贖回股份數		-	-	(435,552)	-	(214,821)
年末餘額		-	-	549,150	-	418,113
每股資產淨值	8	-	-	8.6432 美元	-	10.3064 美元
類別 – I 港元						
年初餘額		-	-	3,000,000	-	-
年內認購股份數		-	-	-	-	-
年內贖回股份數		-	-	-	-	-
年末餘額		-	-	3,000,000	-	-
每股資產淨值	8	-	-	10.7172 港元	-	-

所有附註均構成此等財務報表一部分。

截至 2024 年 12 月 31 日止年度之屬於股份持有人的資產淨值變動表（續） （以股份數目呈列）

	附註	博時全球公眾 基金開放式基 金型公司 2024 年 股份數	博時港股增 利基金 2024 年 ⁽¹⁾ 股份數	博時大中華 增強回報債 券基金 2024 年 股份數	博時美元貨幣 市場基金 2024 年 股份數	博時穩健入息 18個月定期開 放債券基金 – I 2024 年 股份數
類別 – I 美元						
年初餘額		-	-	99,414	71,384,824	-
年內認購股份數		-	-	-	490,661,969	-
年內贖回股份數		-	-	-	(328,938,590)	-
年內轉出股份數		-	-	-	-	-
年末餘額		-	-	99,414	233,108,203	-
每股資產淨值	8	-	-	10.3361 美元	11.3353 美元	-
類別 – C 美元						
年初餘額		-	-	-	118,864,268	-
年內認購股份數		-	-	-	576,535,392	-
年內贖回股份數		-	-	-	(347,801,096)	-
年末餘額		-	-	-	347,598,564	-
每股資產淨值	8	-	-	-	11.2581 美元	-
類別 – S 美元						
年初餘額		-	1,187	100	32,810,951	-
年內認購股份數		-	-	23,565	96,606,847	-
年內贖回股份數		-	-	-	(108,041,909)	-
年末餘額		-	1,187	23,665	21,375,889	-
每股資產淨值	8	-	7.5837 美元	10.5414 美元	11.3644 美元	-

所有附註均構成此等財務報表一部分。

截至 2024 年 12 月 31 日止年度之屬於股份持有人之資產淨 值變動表（續） （以股份數目呈列）

	附註	博時全球公眾 基金開放式基 金型公司 2024 年 股份數	博時港股增利 基金 2024 年 ⁽¹⁾ 股份數	博時大中華 增強回報債 券基金 2024 年 股份數	博時美元貨幣 市場基金 2024 年 股份數	博時穩健入息 18 個月定期開 放債券基金 - I 2024 年 股份數
類別 - S 美元 - 每月分派股份						
年初餘額		-	-	-	-	2,000
年內認購股份數		-	-	-	-	96
年內贖回股份數		-	-	-	-	(2,000)
年末餘額		-	-	-	-	96
每股資產淨值	8	-	-	-	-	10.4310 美元
類別 - N 美元						
年初餘額		-	-	-	4,915,760	-
年內認購股份數		-	-	-	53,854,635	-
年內贖回股份數		-	-	-	(36,080,909)	-
年末餘額		-	-	-	22,689,486	-
每股資產淨值	8	-	-	-	10.7631 美元	-

⁽¹⁾ 子基金名稱由 2024 年 11 月 25 日起由「博時行健港股增利基金」改為「博時港股增利基金」。

所有附註均構成此等財務報表一部分。

截至 2023 年 12 月 31 日止年度/期間之屬於股份持有人之資產淨值變動表

	附註	博時全球公眾 基金開放式基 金型公司 2023 年 美元	博時港股增利 基金 2023 年 ⁽²⁾ 港幣	博時大中華 增強回報債 券基金 2023 年 美元	博時美元貨幣市 場基金 2023 年 美元	博時穩健入 息 18 個月定 期開放債券 基金 - I ⁽¹⁾ 2023 年 美元
年/期初餘額		-	12,209,821	82,706,435	1,209,672,438	-
年/期內屬於股份持有人之資產淨 值及全面收益總額（減少額）/ 增加額		-	(1,890,716)	728,517	99,471,380	107,966
股份持有人認購及贖回						
股份認購	6(f)	-	78,474	5,496,910	5,474,011,795	8,478,502
股份贖回	6(f)	-	(159,324)	(47,078,211)	(3,959,501,967)	(9,047)
股份持有人（贖回）/認購淨額		-	(80,850)	(41,581,301)	1,514,509,828	8,469,455
年/期末餘額		-	10,238,255	41,853,651	2,823,653,646	8,577,421

所有附註均構成此等財務報表一部分。

截至 2023 年 12 月 31 日止年度/期間之屬於股份持有人之資產淨值變動表（續） （以股份數目呈列）

	附註	博時全球公眾 基金開放式基 金型公司 2023 年 股份數	博時港股增利 基金 ⁽²⁾ 2023 年 股份數	博時大中華 增強回報債 券基金 2023 年 股份數	博時美元貨幣 市場基金 2023 年 股份數	博時穩健入 息 18 個月定 期開放債券 基金 - I ⁽¹⁾ 2023 年 股份數
類別 - A 港元						
年/期初餘額		-	780,000	20,882,469	-	-
年/期內認購股份數		-	-	924	-	-
年/期內贖回股份數		-	-	(872,818)	-	-
年/期末餘額		-	780,000	20,010,575	-	-
每股資產淨值	8	-	6.5260 港元	9.8783 港元	-	-
類別 - A 港元 - 每月分派股份						
年/期初餘額		-	-	806,881	-	-
年/期內認購股份數		-	-	173,705	-	3,418,844
年/期內贖回股份數		-	-	(7,782)	-	(7,010)
年/期末餘額		-	-	972,804	-	3,411,834
每股資產淨值	8	-	-	9.0359 港元	-	10.0711 港元
類別 - A 人民幣						
年/期初餘額		-	-	47,000	-	-
年/期內認購股份數		-	-	24,205	-	-
年/期內贖回股份數		-	-	(1,848)	-	-
年/期末餘額		-	-	69,357	-	-
每股資產淨值	8	-	-	11.0081 元 人民幣	-	-

所有附註均構成此等財務報表一部分。

截至 2023 年 12 月 31 日止年度/期間之屬於股份持有人之資產淨值變動表（續） （以股份數目呈列）

	附註	博時全球公眾 基金開放式基 金型公司 2023 年 股份數	博時港股增利 基金 ⁽²⁾ 2023 年 股份數	博時大中華 增強回報債 券基金 2023 年 股份數	博時美元貨 幣市場基金 2023 年 股份數	博時穩健入 息 18 個月定 期開放債券 基金 - I ⁽¹⁾ 2023 年 股份數
類別 - A 美元						
年/期初餘額		-	100,000	2,806,208	57,594,654	-
年/期內認購股份數		-	-	3,775	20,231,791	9,998
年/期內轉入股份數		-	-	-	-	-
年/期內贖回股份數		-	-	(2,614,501)	(42,138,273)	-
年/期末餘額		-	100,000	195,482	35,688,172	9,998
每股資產淨值	8	-	6.5120 美元	9.8392 美元	10.7277 美元	10.3396 美元
類別 - A 美元 - 每月分派股份						
年/期初餘額		-	-	1,516,941	-	-
年/期內認購股份數		-	-	43,540	-	400,326
年/期內贖回股份數		-	-	(620,029)	-	(5)
年/期末餘額		-	-	940,452	-	400,321
每股資產淨值	8	-	-	8.9398 美元	-	10.1252 美元
類別 - I 港元						
年/期初餘額		-	-	-	-	-
年/期內認購股份數		-	-	3,000,000	-	-
年/期內贖回股份數		-	-	-	-	-
年/期末餘額		-	-	3,000,000	-	-
每股資產淨值	8	-	-	10.3749 港元	-	-

所有附註均構成此等財務報表一部分。

截至 2023 年 12 月 31 日止年度/期間之屬於股份持有人之資產淨值變動表（續） （以股份數目呈列）

	附註	博時全球公眾 基金開放式基 金型公司 2023 年 股份數	博時港股增利 基金 ⁽²⁾ 2023 年 股份數	博時大中華 增強回報債 券基金 2023 年 股份數	博時美元貨 幣市場基金 2023 年 股份數	博時穩健入 息 18 個月定 期開放債券 基金 - I ⁽¹⁾ 2023 年 股份數
類別 - I 美元						
年/期初餘額		-	-	1,510,928	6,977,962	-
年/期內認購股份數		-	-	99,414	191,247,377	-
年/期內贖回股份數		-	-	(1,510,928)	(126,840,515)	-
年/期內轉出股份數		-	-	-	-	-
年/期末餘額		-	-	99,414	71,384,824	-
每股資產淨值	8	-	-	9.9603 美元	10.7359 美元	-
類別 - C 美元						
年/期初餘額		-	-	-	15,027,077	-
年/期內認購股份數		-	-	-	216,652,883	-
年/期內贖回股份數		-	-	-	(112,815,692)	-
年/期末餘額		-	-	-	118,864,268	-
每股資產淨值	8	-	-	-	10.6950 美元	-
類別 - S 美元						
年/期初餘額		-	3,000	1,000	39,322,542	-
年/期內認購股份數		-	1,187	100	85,606,817	-
年/期內贖回股份數		-	(3,000)	(1,000)	(92,118,408)	-
年/期末餘額		-	1,187	100	32,810,951	-
每股資產淨值	8	-	6.7755 美元	10.0454 美元	10.7524 美元	-

所有附註均構成此等財務報表一部分。

截至 2023 年 12 月 31 日止年度/期間之屬於股份持有人之資產淨值變動表（續） （以股份數目呈列）

	附註	博時全球公眾 基金開放式基 金型公司 2023 年 股份數	博時港股增利 基金 ⁽²⁾ 2023 年 股份數	博時大中華 增強回報債 券基金 2023 年 股份數	博時美元貨幣 市場基金 2023 年 股份數	博時穩健入 息 18 個月定 期開放債券 基金 – I ⁽¹⁾ 2023 年 股份數
類別 – S 美元 – 每月分派股份						
年/期初餘額		-	-	-	-	-
年/期內認購股份數		-	-	-	-	2,000
年/期內贖回股份數		-	-	-	-	-
年/期末餘額		-	-	-	-	2,000
每股資產淨值	8	-	-	-	-	10.1661 美元
類別 – N 美元						
年/期初餘額		-	-	-	-	-
年/期內認購股份數		-	-	-	8,954,737	-
年/期內贖回股份數		-	-	-	(4,038,977)	-
年/期末餘額		-	-	-	4,915,760	-
每股資產淨值	8	-	-	-	10.2454 美元	-

(1) 博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 – I 的成立日期為 2022 年 1 月 25 日。子基金於 2023 年 4 月 28 日推出，屬於股份持有人之資產淨值變動表乃就 2023 年 4 月 28 日至 2023 年 12 月 31 日期間編製。

(2) 子基金名稱由 2024 年 11 月 25 日起由「博時行健港股增利基金」改為「博時港股增利基金」。

所有附註均構成此等財務報表一部分。

截至 2024 年 12 月 31 日止年度之現金流量表

	博時港股增利 基金 ⁽¹⁾ 2024 年 港幣	博時大中華增強 回報債券基金 2024 年 美元	博時美元貨幣市 場基金 2024 年 美元	博時穩健入息 18 個月定期開 放債券基金 – I 2024 年 美元
營運活動				
年內屬於股份持有人之資產淨值及全面收益 總額增加額	987,971	414,416	246,651,155	151,298
以下項目之調整：				
扣繳預扣稅後股息收入	(569,143)	(7,818)	-	-
按公允價值計入損益之金融資產利息收入	(9,912)	(1,151,569)	(33,608,391)	(363,556)
銀行存款利息收入	(6,249)	(2,851)	(223,128,380)	(17,735)
股份持有人分派	-	466,266	-	349,768
按公允價值計入損益的載列於財務報表的虧 損淨額	(1,020,341)	(190,855)	(5,763,095)	(298,644)
營運資金變動前的經營虧損	(617,674)	(472,411)	(15,848,711)	(178,869)
購入投資的付款	(28,561,019)	(41,353,186)	(2,592,437,812)	(16,991,348)
出售投資的收益	34,230,965	70,035,637	1,321,999,899	19,468,143
其他應收款項減少額	(39,091)	(1,821)	(338)	(13,371)
定期存款減少額	-	-	(1,632,723,111)	-
應付行政及保管人費用（減少額）/增加額	(314)	1,435	206,868	6,382
應付管理費（減少額）/增加額	(5,513)	(81,673)	1,449,494	467
銷售及回購協議項下應付款項減少額	-	-	-	(1,997,717)
應計費用及其他應付款項減少額	(3,181)	(668)	(6,979)	(32,022)
營運產生/（所用）的現金淨額	5,004,173	28,127,313	(2,917,360,690)	261,665
扣繳預扣稅後已收到的股息收入	576,949	8,451	-	-
按公允價值計入損益之金融資產利息	22,572	1,412,579	25,706,370	410,660
銀行存款利息收入	6,249	2,851	202,536,510	18,125
營運活動產生/（所用）的現金淨額	5,609,943	29,551,194	(2,689,117,810)	690,450

所有附註均構成此等財務報表一部分。

截至 2024 年 12 月 31 日止年度之現金流量表（續）

	博時港股增利 基金 2024 年 港幣	博時大中華增強 回報債券基金 ⁽¹⁾ 2024 年 美元	博時美元貨幣市 場基金 2024 年 美元	博時穩健入息 18 個月定期開 放債券基金 – I 2024 年 美元
融資活動				
發行股份收益	-	2,266,967	14,662,870,776	5,025,951
贖回股份付款	(5,592,508)	(31,651,145)	(9,969,749,465)	(5,089,369)
股份持有人分派	-	(466,266)	-	(349,768)
融資活動（所用）/所得現金流量淨額	(5,592,508)	(29,850,444)	4,693,121,311	(413,186)
現金及現金等價物增加/（減少）淨額	17,435	(299,250)	2,004,003,501	277,264
年初的現金及現金等價物	340,579	365,451	1,426,049,702	106,638
年末的現金及現金等價物	358,014	66,201	3,430,053,203	383,902
現金及現金等值項目分析				
銀行現金	358,014	66,201	1,246,049,495	383,902
原屆滿期在三個月內的短期存款	-	-	2,184,003,708	-
資產負債表中現金及現金等值項目總額	358,014	66,201	3,430,053,203	383,902

⁽¹⁾ 子基金名稱由 2024 年 11 月 25 日起由「博時行健港股增利基金」改為「博時港股增利基金」。

所有附註均構成此等財務報表一部分。

截至 2023 年 12 月 31 日止年度/期間之現金流量表

	博時行健港股增 利基金 2023 年 港幣	博時大中華增強 回報債券基金 ⁽²⁾ 2023 年 美元	博時美元貨幣市 場基金 2023 年 美元	博時穩健入息 18 個月定期開 放債券基金-I ⁽¹⁾ 2023 年 美元
營運活動				
年/期內屬於股份持有人之資產淨值及全面收 益總額（減少額）/增加額	(1,890,716)	728,517	99,471,380	107,966
以下項目之調整：				
扣繳預扣稅後股息收入	(272,726)	(62,102)	-	-
按公允價值計入損益之金融資產利息收入	(6,259)	(1,791,800)	(5,997,530)	(191,509)
銀行存款利息收入	(5,888)	(35,824)	(96,506,531)	(18,102)
股份持有人分派	-	757,491	-	176,308
按公允價值計入損益的載列於財務報表的虧 損/（收益）淨額	1,700,751	(494,580)	(1,268,473)	(160,641)
營運資金變動前的經營虧損	(474,838)	(898,298)	(4,301,154)	(85,978)
購入投資的付款	(23,214,658)	(60,837,421)	(534,685,484)	(11,729,815)
出售投資的收益	22,391,370	99,980,093	258,231,403	795,780
其他應收款項減少額/（增加額）	118,673	(437)	-	(27,435)
定期存款增加額	-	-	(718,280,699)	-
應付行政及保管人費用（減少額）/增加額	(2,970)	(28,023)	(9,878)	5,635
應付管理費（減少額）/增加額	(19,072)	(6,076)	329,402	4,072
銷售及回購協議項下應付款項增加額	-	-	-	2,698,746
應計費用及其他應付款項（減少額）/增加額	6,376	(25,902)	(27,195)	56,669
營運（所用）/所得現金淨額	(1,195,119)	38,183,936	(998,743,605)	(8,282,326)
扣繳預扣稅後已收到的股息收入	265,711	61,469	-	-
按公允價值計入損益之金融資產（延付）/ 已收利息	(6,401)	2,064,182	4,143,983	78,146
銀行存款利息收入	5,888	35,824	85,601,503	17,671
營運活動（所用）/所得現金淨額	(929,921)	40,345,411	(908,998,119)	(8,186,509)

所有附註均構成此等財務報表一部分。

截至 2023 年 12 月 31 日止年度/期間之現金流量表（續）

	博時行健港股增 利基金 2023 年 港幣	博時大中華增強 回報債券基金 ⁽²⁾ 2023 年 美元	博時美元貨幣市 場基金 2023 年 美元	博時穩健入息 18 個月定期開 放債券基金 – I ⁽¹⁾ 2023 年 美元
融資活動				
發行股份收益	78,474	5,496,910	5,474,011,795	8,478,502
贖回股份付款	(159,324)	(47,073,266)	(3,959,501,967)	(9,047)
股份持有人分派	-	(757,491)	-	(176,308)
融資活動（所用）/所得現金流量淨額	(80,850)	(42,333,847)	1,514,509,828	8,293,147
現金及現金等價物（減少）/增加淨額	(1,010,771)	(1,988,436)	605,511,709	106,638
年/期初現金及現金等價物	1,351,350	2,353,887	820,537,993	-
期末現金及現金等價物	340,579	365,451	1,426,049,702	106,638
現金及現金等值項目分析				
銀行現金	340,579	365,451	415,298,195	106,638
原屆滿期在三個月內的短期存款	-	-	1,010,751,507	-
資產負債表中現金及現金等值項目總額	340,579	365,451	1,426,049,702	106,638

⁽¹⁾ 博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 – I 的成立日期為 2022 年 1 月 25 日。子基金於 2023 年 4 月 28 日推出，現金流量表乃就 2023 年 4 月 28 日至 2023 年 12 月 31 日期間編製。

⁽²⁾ 子基金名稱由 2024 年 11 月 25 日起由「博時行健港股增利基金」改為「博時港股增利基金」。

所有附註均構成此等財務報表一部分。

財務報表附註

(除非另有說明，否則以美元表示)

1 本公司

博時全球公眾基金開放式基金型公司(「本公司」)為一家具有可變資本及有限責任的開放式基金型公司，受香港《證券及期貨條例》(「證券及期貨條例」)監管。本公司以傘型結構成立，本公司的子基金之間負債分離。本公司根據於 2021 年 9 月 17 日向香港公司註冊處備案並自該日生效的註冊成立文書(「文書」)而註冊成立，經修訂及重編，文書註冊號為 OF0000025。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司旗下共創立了七隻子基金。

子基金名稱	註冊日期
博時港股增利基金	2021 年 10 月 15 日
博時大中華增強回報債券基金	2021 年 12 月 8 日
博時美元貨幣市場基金	2022 年 6 月 15 日
博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 – I	2022 年 1 月 25 日
博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 – II	2022 年 1 月 25 日
博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 – III	2022 年 1 月 25 日

子基金根據《證券及期貨條例》第 104 條獲香港證券及期貨事務監察委員會(「證監會」)認可。子基金受證監會頒佈的《開放式基金型公司守則》(「《開放式基金型公司守則》」)及《單位信託及互惠基金守則》(「《單位信託守則》」)的相關條文所規管。

除博時港股增利基金、博時大中華增強回報債券基金、博時美元貨幣市場基金及博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 – I(統稱「子基金」)外，其餘子基金已於證監會登記，但於截至 2024 年 12 月 31 日期間並無運作，故並未於財務報表呈列。子基金名稱由 2024 年 11 月 25 日起由「博時行健港股增利基金」改為「博時港股增利基金」。

博時港股增利基金的投資目標為實現長期資本增值，主要投資以中國為重點的股權證券。

博時大中華增強回報債券基金的投資目標為透過主要投資於固定收益證券來實現收入和資本增值，並尋求透過部分投資於以大中華地區為重點的股票證券以提高回報。

博時美元貨幣市場基金的投資目標為投資於短期存款及高質素貨幣市場投資，實現與美元現行貨幣市場利率一致的回報。

1 本公司（續）

博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 – I 的投資目標為透過主要投資於大中華地區固定收益證券的投資組合來實現穩定收入及總回報。

本公司已委任招商永隆信託有限公司（「保管人」）為子基金的保管人。保管人負責保管所有組成子基金資產的投資物、現金及其他資產，並將根據託管協議的條款處理該等資產。保管人必須合理審慎、勤勉盡責地運用技能，確保妥善保管受託的相關子基金財產。

根據投資管理協議，本公司已委任博時基金（國際）有限公司（「經理人」）管理本公司及子基金的資產（即履行投資管理職能）。經理人已根據《證券及期貨條例》第 V 部獲發牌從事第 1 類（證券交易）、第 4 類（就證券提供意見）及第 9 類（資產管理）受規管活動。

2 主要會計政策

(a) 合規聲明

財務報表乃根據所有適用的國際財務報告準則（「國際財務報告準則」）編製而成，包括所有適用的每條國際財務報告準則、國際會計準則（「國際會計準則」）及國際會計準則理事會（「國際會計準則理事會」）所頒佈的詮釋，以及證監會頒佈的《開放式基金型公司守則》和《單位信託守則》的相關披露條文。

子基金採用的主要會計政策於下文披露。

會計政策的變動情況

國際會計準則理事會（「IASB」）已頒佈若干國際財務報告準則修訂，該等修訂在子基金當前會計期間首次生效。該等動態對子基金本期或過往期間業績及財務狀況的編製或呈列方式概無重大影響。

子基金並無應用任何於本會計期間尚未生效的新訂準則或詮釋。

2 主要會計政策（續）

(b) 財務報表的編製基準

本公司及子基金的財務報表以各自的功能貨幣呈列，就本公司、博時大中華增強回報債券基金、博時美元貨幣市場基金及博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 – I 而言，功能貨幣均為美元，就博時港股增利基金而言，功能貨幣為港元。財務報表已約整至最接近整數金額。

此等財務報表乃按照歷史成本法編製，但被歸類為以公允價值計量且其變動計入損益的金融工具則按其公允價值列報，詳見下文的會計政策。

按照國際財務報告準則編製財務報表需要管理層作出判斷、估計和假設，可能會影響政策的運用及資產、負債、收入及開支的報告金額。這些估計及相關假設乃基於過往經驗及在當時情況下視為是合理的因素，其結果為判斷資產和負債賬面值提供依據，而這些判斷無法輕易根據其他來源作出。實際結果可能與估計存在差別。

這些估計及基本假設會被持續審查。若該等會計估計的修訂僅影響報告期間，則該等估計需作出的修訂將在該等估計之修訂期間予以確認；若該等修訂影響現時及未來期間，則在修訂期間和未來期間予以確認。

博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 – I 的上一份財務報表乃就 2023 年 4 月 28 日（開始日）至 2023 年 12 月 31 日（即非整個年度）的期間而編製，但本財務報表乃就截至 2024 年 12 月 31 日止的整個年度而編製。因此，全面收益表、權益變動表、現金流量表及相關附註所顯示的比較數字並不具可比性。

(c) 收入及開支

利息收入在其應計時以實際利息法確認。銀行存款的利息收入計入損益單獨披露。債務證券的利息收入已包括在以公允價值計入損益之金融資產淨收益中。股息收入及所有其他收入及開支均按應計基準入賬。就現金流量表而言，投資的現金流入在適用時扣除預扣稅後呈列。

2 主要會計政策（續）

(d) 投資

(i) 金融資產分類

在初步確認時，本公司及其子基金將金融資產分類為按攤銷成本計量或按公允價值計入損益。

倘金融資產符合以下兩個條件且沒有被指定為按公允價值計入損益，則按攤銷成本計量：

- 其以目的為持有資產以收取合約現金流的商業模式持有；及
- 其合約條款在特定日期產生的現金流量僅為支付本金及利息（「SPPI」）。

本公司及其子基金所有其他金融資產均按按公允價值計入損益的金融資產計量。

業務模式評估

在評估持有金融資產的業務模式之目標時，本公司及其子基金會考慮關於如何管理該業務的所有相關資訊，包括：

- 於文件所載的投資策略及該策略的實際執行情況。這包括投資策略是否著重於賺取合約利息收入、維持特定的利率概況、將金融資產的存續期與任何相關負債或預期現金流出的存續期相匹配，或透過出售資產實現現金流量；
- 如何評估投資組合的表現並向本公司及其子基金管理層報告；
- 影響業務模式（及該業務模式下持有的金融資產）表現的風險，以及如何管理該等風險；
- 如何決定經理人所得的報酬：例如，報酬是基於所管理資產的公允價值還是根據合約收取的現金流；及
- 過往期間金融資產的出售頻率、數量和時間、出售的原因及對未來出售活動的預期。

就此目的而言，在不符合取消確認的交易中，將金融資產轉讓給第三方不視為出售，這與本公司及其子基金持續確認資產的做法一致。

2 主要會計政策（續）

(d) 投資（續）

(i) 金融資產分類（續）

本公司及其子基金已確定其有兩種業務模式。

- 持有以收取的業務模式：該等金融資產均出於收取合約現金流的目的而持有。
- 其他業務模式：按公允價值對該等金融資產進行管理及評估其表現，並進行頻繁的出售活動。

評估合約現金流量是否僅為本金及利息

就本評估目的而言，「本金」被定義為金融資產首次確認時的公允價值。「利息」被定義為貨幣時間價值、特定時期內未償還本金相關的信貸風險，以及其他基本貸款風險和成本（如流動性風險及行政成本），以及利潤率的對價。

在評估合約現金流量是否僅為本金及利息時，本公司及其子基金會考慮該金融工具的合約條款。這包括評估該金融資產是否包含可能會改變合約現金流的時間或金額的合約條款，以致於不再滿足此條件。本公司及其子基金在作出此評估時考慮以下因素：

- 會影響現金流量的金額或時間的突發事件；
- 槓桿特點；
- 提早清付及延期特點；
- 限制本公司及其子基金對特定資產的現金流量索賠的條款（例如無追索權）；及
- 修改對貨幣時間價值的對價特點（例如定期利率重置）。

本公司及其子基金所持投資的分類乃根據業務模式及合約現金流量評估。因此，本公司及其子基金將其所有投資分類為按公允價值計入損益的金融資產及負債類別。按攤銷成本計量的金融資產包括現金及現金等價物、定期存款、應收利息、應收股息、應收經紀人款項及其他應收款項。

重新分類

除非本公司及其子基金改變其管理金融資產的業務模式，否則金融資產在初次確認後不會重新分類，在此等情況下，所有受影響的金融資產將在業務模式改變後的第一個報告期的第一天重新分類。

2 主要會計政策（續）

(d) 投資（續）

(ii) 金融負債分類

金融負債分類為按攤銷成本計量或按公允價值計入損益。

金融負債若為衍生工具，則將其分類為按公允價值計入損益的金融負債。按公允價值計入損益的金融負債以公允價值計量，其收益及虧損淨額於損益中確認。

其他金融負債採用實際利率法按攤銷成本進行後續計量。外匯收益及虧損於損益中確認。

取消確認的任何收益或虧損亦於損益中確認。

以攤銷成本計量的金融負債包括應付經紀款項、應付行政費及保管人費用、應付管理費、贖回股份的應付款項、銷售及回購協議應付款項以及應計費用和其他應付款。

(iii) 確認

本公司及其子基金在成為金融工具合約條文訂約方當日確認金融資產和金融負債。

以定期方式買賣的以公允價值計入損益的金融資產或金融負債則於交易當日確認。因該等金融資產或金融負債的公允價值變動所產生的任何收益或虧損由該日起計算。

除非其中一方已經履行了合約條文的責任，或者合約是未獲《國際財務報告準則》第 9 條範圍豁免衍生工具合約，否則金融負債不予確認。

(iv) 計量

金融工具初步按公允價值（交易價格）計量。以公允價值計入損益的金融資產及負債的交易成本會即時列入費用。

在初步確認後，所有分類為以公允價值計入損益的金融工具均以公允價值計量，其公允價值的變化在損益中確認。

分類為貸款及應收款項的金融資產採用實際利率法按攤銷成本扣除減值損失（如有）計價。

金融負債（以公允價值計入損益者除外）採用實際利率法按攤銷成本計量。

2 主要會計政策（續）

(d) 投資（續）

(v) 公允價值計量準則

公允價值是指市場參與者於計量日在主要市場（或如無主要市場則為本公司及其子基金能進入對其最有利的市場）進行有序交易時，出售資產所收取價格或轉讓負債所支付價格。負債的公允價值反映其不履約風險。

在可獲取報價的情況下，本公司及其子基金使用某項金融工具在活躍市場上的報價來衡量該工具的公允價值。活躍市場是指有足夠的資產或負債交易次數及數量，以持續提供定價資料的市場。

倘活躍市場上並無報價，則本公司及其子基金會最大限度地使用相關的可觀察輸入值為估值手法，並盡量減少使用不可觀察輸入值。所選擇的估值手法包含了市場參與者在為交易定價時會考慮的所有因素。

本公司及其子基金在出現變動的報告期結束時，確認公允價值層級之間的轉移。

按公允價值計入損益的金融工具的淨收益或虧損載列於全面收益表。此分項包括以公允價值計入損益的金融工具的未實現收益或虧損及已實現收益及虧損的變化。未實現的收益及虧損的變化包括期內金融工具的公允價值的變化，以及在報告期內實現的金融工具的前期末實現的收益及損失的回撥。分類為「以公允價值計入損益」的金融工具出售的已實現收益及虧損是指工具的初步賬面值及出售金額或現金支付之間的差異。

(vi) 攤銷成本計量

金融資產或金融負債的「攤銷成本」是指金融資產或金融負債在初步確認時的計量金額減去本金償還額，再加上或減去使用實際利率法對該初步金額與到期金額之間的任何差額進行的累計攤銷，對於金融資產，則按任何虧損撥備進行調整。

2 主要會計政策（續）

(d) 投資（續）

(vii) 減值

本公司及其子基金對按攤銷成本計量的金融資產的預期信貸虧損（「ECL」）確認虧損撥備。

本公司及其子基金以相當於整個存續期預期信貸虧損的金額以計量虧損撥備，惟以下情況除外，均以 12 個月的預期信貸虧損來衡量：

- 於報告日已確定為具有低信貸風險的金融資產；及
- 自初次確認以來信貸風險（即在 12 個月內可能發生違約的風險）並無顯著增加的其他金融資產。

在釐定一項金融資產的信貸風險自初次確認以來是否顯著增加，以及在估計預期信貸虧損時，本公司及其子基金會考慮毋須付出過多成本或精力即可獲得的合理而具理據支持的相關資料。這包括定量及定性的資料和分析，基於本公司及其子基金的歷史經驗和已知的信貸評估，並包括前瞻性資料。

預期信貸虧損的計量

預期信貸虧損為信貸虧損可能性的加權估計。信貸虧損按所有預期現金缺額（即根據合約應付本公司及其子基金的現金流量與本公司及其子基金可望收取的現金流量之間的差額）的現值計量。

預期信貸虧損採用金融資產的實際利率貼現。

信貸減值金融資產

於各報告日期，本公司及其子基金會評估金融資產按攤銷成本計量的賬面值是否出現信貸減值。當發生一項或多項對金融資產估計未來現金流量有不利影響的事件時，即表示金融資產出現信貸減值。

以下可觀察事件可證明金融資產出現信貸減值：

- 供款人或發行人面臨重大財務困難；
- 違約，例如拖欠或欠付超過 90 天；或
- 借款人可能破產或進行其他財務重組。

預期信貸虧損撥備於資產負債表的呈列

按攤銷成本計量的金融資產的虧損撥備從資產的賬面總值扣除。

2 主要會計政策（續）

(d) 投資（續）

(vii) 減值（續）

撇賬

倘並無收回某項金融資產的合理期望，本公司及其子基金會撇銷其（部分或全部）賬面總值。

(viii) 取消確認

若可按金融資產合約收取現金的權利已過期或該金融資產連同大部份的風險及所有權的報酬被轉讓，該金融資產即被取消確認。

已出售的持作買賣資產於本公司及其子基金承諾出售該等資產當日取消確認，而來自經紀的相關應收款項將於出售該等資產當日確認。

當合同規定的義務已經解除、取消或到期時，金融負債即予以取消確認。

金融資產取消確認時，資產的賬面值及所得款項之差異確認為損益。

(ix) 抵銷

若本公司及其子基金具有將某項金融資產及金融負債的經確認數額互相抵銷的合法可執行權利，並有意根據其差額或同時進行結算交易（例如透過市場清算機制），該金融資產及金融負債會以互相抵銷後的淨額列入資產負債表內。

(e) 外幣遠期合約

未完成的外幣遠期合約在年末日，參照適用於合約未完成期限的遠期匯率進行估值。未完成合約的未實現收益及虧損，以及已結束合約的已實現收益及虧損被列入「以公允價值計入損益的金融工具的收益/（虧損）淨額」項下的損益。截至年末，子基金並無持有任何外幣遠期合約。

(f) 外幣折算

期內的外幣交易均按交易當日的匯率折算。本公司及其子基金以外幣為單位的貨幣資產及負債則按報告期末的外幣匯率折算。上述折算產生的外幣匯兌盈虧，均列入全面收益表內。

2 主要會計政策（續）

(g) 關聯方

- (a) 倘某人士屬以下身份，則該人士或其近親與本公司及其子基金有關連：
- (i) 擁有本公司及其子基金的控制權或共同控制權；
 - (ii) 對本公司及其子基金有重大影響力；或
 - (iii) 為本公司及其子基金或本公司及其子基金的母公司的主要管理人員。
- (b) 倘以下任何條件適用，則某實體與本公司及其子基金有關連：
- (i) 該實體與本公司及其子基金為同一集團（即各母公司、子公司及同系子公司均與其他公司有關）的成員。
 - (ii) 某一實體為另一實體的聯營公司或合資企業（或為某一集團成員的聯營公司或合資企業，而另一實體亦為成員）。
 - (iii) 兩個實體均為同一第三方的合資企業。
 - (iv) 其中一家實體為第三方實體的合資企業，而另一實體則為第三方實體的聯營公司。
 - (v) 該實體是為本公司及其子基金的關聯實體的僱員福利而設的離職後福利計劃。
 - (vi) 該實體是由 (a) 項列明的人士控制或共同控制。
 - (vii) 於 (a)(i) 項列明的人士對該實體有重大影響力，或為該實體（或該實體母公司）的主要管理人員。
 - (viii) 該實體或其所屬集團的任何成員，向本公司及其子基金或本公司及其子基金的母公司提供主要管理人員服務。

一名人士的近親是指預期在與有關實體進行交易時可能影響該名人士或受其影響的家族成員。

(h) 現金及現金等價物

現金及現金等值物包括銀行存款及手頭現金、存放於銀行及其他金融機構的活期存款，以及短期且流動性高的投資項目，該等投資項目可即時轉換成已知數額的現金，且其價值的變動風險不大，並在購入後三個月內到期。

2 主要會計政策（續）

(i) 稅項

期內稅項包括當期稅項及遞延稅項資產與負債的變動。當期稅項及遞延稅項資產與負債的變動均在全面收益表中確認。

當期稅項是指按期內應課稅收入，根據在報告期末已頒佈或實質上已頒佈的稅率計算的預期應付稅項。當期稅項亦包括就投資收入、資本收益及股息所徵收的不可退回預扣稅。

遞延稅項資產及負債分別由可抵扣及應課稅的暫時差異產生。暫時差異是指資產及負債在財務報表上的賬面值跟這些資產及負債的計稅基礎的差異。

所有遞延稅項負債及遞延稅項資產（僅限於很可能獲得能利用該遞延稅項資產來抵扣的未來應課稅資本收益）均會確認。

已確認的遞延稅額是按照資產與負債賬面金額的預期實現或結算方式，根據在報告期末已頒佈或實質上已頒佈的稅率計量。遞延所得稅資產與負債均不折現計算。

(j) 已發行股份

本公司及子基金根據資本金融工具實質的合約條款，把其分類為金融負債或權益工具。

可回售金融工具如符合下列所有條件時，應分類為權益工具：

- 持有人有權於基金清盤時，按其持有比例取回本公司及其子基金的資產淨值。
- 該金融工具所屬的類別於所有工具的類別中居最末位。
- 於所有工具的類別中居最末位的類別中的所有金融工具均有相同的特質。
- 除了持有人有權按比例取回本公司及其子基金的資產淨值外，該工具本身並無任何以現金或其他金融資產交付以履行合約義務。
- 該工具全期內的預期現金流量總額主要基於該工具全期內本公司及其子基金的損益、已確認的資產淨值變動或已確認及未確認的資產淨值公允價值變動。

2 主要會計政策（續）

(j) 已發行股份（續）

除具備上述所有特點的工具外，本公司及其子基金不得擁有其他具有以下特點的金融工具或合約：

- 總現金流量主要基於子基金的損益、已確認淨資產變動或已確認及未確認淨資產的公允價值變動；及
- 對限制或固定可回售工具持有人的剩餘回報具有重大影響。

子基金發行的所有可贖回股份賦予投資者權利，可於每個贖回日及當子基金清盤時，要求以現金形式贖回等值其於子基金資產淨值中的持股比例。

截至 2024 年 12 月 31 日，博時港股增利基金、博時大中華增強回報債券基金、博時美元貨幣市場基金及博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 – I 具有多種已發行股份。所有類別股份在所有重大方面均享有同等權益，惟具有如註釋備忘錄所載的不同條款及條件，包括不同貨幣、最低初始投資額、最低變現額及最低持有額。可贖回股份為股份持有人提供了要求以現金贖回的權利，其價值與股份持有人在每個贖回日於子基金資產淨值中的份額成正比，但在子基金清盤的情況下亦如此。子基金的可贖回股份分類為金融負債。

經理人及保管人持續評估可贖回股份的分類。如可贖回股份未能具備所有特點或符合國際會計準則第 32 號 16A 及 16B 款所載的所有條件，經理人及保管人將重新把其分類為金融負債，並於重新分類當日按公允價值計量，與之前帳面值之間的任何差異在權益中予以確認。如可贖回股份其後具備所有特點並符合國際會計準則第 32 號 16A 及 16B 款所載的所有條件，經理人及保管人將重新把其分類為權益工具，並於重新分類當日按負債的帳面值計量。

(k) 銷售及回購協議項下應付款項

當本公司及其子基金出售金融資產，並同時簽訂在未來日期以固定價格回購相同或實質相似資產的協議（銷售及回購協議）時，該安排作為借貸入賬，並在財務狀況表中確認為銷售及回購協議項下應付款項，而相關資產則在子基金的財務報表中確認。

銷售及回購協議項下應付款項其後按攤銷成本計量。

3 按公允價值計入損益之金融資產收益/(虧損)淨額

	博時港股增利 基金 2024 年 港幣	博時大中華 增強回報債 券基金 2024 年 美元	博時美元貨幣 市場基金 2024 年 美元	博時穩健入息 18 個月定期開 放債券基金 – I 2024 年 美元
已變現投資(虧損)/收益	(347,932)	61,267	2,227,629	371,523
未變現投資收益/(虧損)變動淨額	1,368,273	133,192	3,601,207	(72,879)
	<u>1,020,341</u>	<u>194,459</u>	<u>5,828,836</u>	<u>298,644</u>
	博時港股增利 基金 2023 年 港幣	博時大中華 增強回報債 券基金 2023 年 美元	博時美元貨幣 市場基金 2023 年 美元	博時穩健入息 18 個月定期開 放債券基金 – I 2023 年 美元
已變現投資(虧損)/收益	(585,663)	176,925	968,931	4,010
未變現投資(虧損)/收益變動淨額	(1,115,088)	317,655	299,542	156,631
	<u>(1,700,751)</u>	<u>494,580</u>	<u>1,268,473</u>	<u>160,641</u>

4 稅項

由於子基金根據《香港稅務條例》第 26A(1A) 條可獲豁免繳納利得稅，因此於財務報表中並無就香港利得稅計提撥備。

子基金收到的資本收益、利息及股息收入（包括股票紅利）可能需要繳納原籍國徵收的不可退回的預扣稅。資本收益及投資收益在扣除預扣稅後計入損益。

根據中國企業所得稅法的一般規定及已刊發的稅務通告，子基金須就其源自中國賺取的收入（包括出售中國上市公司實現的資本收益、源自中國上市公司的股息收入，以及從中國銀行存款及企業債券所賺取的利息收入）繳納 10% 中國預扣稅。應適用此預扣稅基準，因為子基金的管理及運營方式旨在不被視為中國的稅務居民企業或在中國設有應課稅業務。

子基金於年度/期間的稅項撥備如下：

	博時港股增利 基金 2024 年 港幣	博時大中華 增強回報債 券基金 2024 年 美元	博時美元貨幣 市場基金 2024 年 美元	博時穩健入息 18 個月定期開 放債券基金 – I 2024 年 美元
就分派支付的預扣稅	10,421	599	-	-
	博時港股增利 基金 2023 年 港幣	博時大中華 增強回報債 券基金 2023 年 美元	博時美元貨幣 市場基金 2023 年 美元	博時穩健入息 18 個月定期開 放債券基金 – I 2023 年 美元
就分派支付的預扣稅	18,194	5,740	-	-

5 按公允價值計入損益的金融資產及負債

	博時港股增利 基金 2024 年 港幣	博時大中華 增強回報債 券基金 2024 年 美元	博時美元貨幣 市場基金 2024 年 美元	博時穩健入息 18 個月定期開 放債券基金 – I 2024 年 美元
按公允價值計入損益之金融資產				
債券	-	11,252,278	384,014,080	8,901,077
存款憑證	-	-	1,206,474,677	-
基金	-	1,193,705	13,434,704	15,448
股票	5,393,392	177,585	-	-
	<u>5,393,392</u>	<u>12,623,568</u>	<u>1,603,923,461</u>	<u>8,916,525</u>
	博時港股增利 基金 2023 年 港幣	博時大中華 增強回報債 券基金 2023 年 美元	博時美元貨幣 市場基金 2023 年 美元	博時穩健入息 18 個月定期開 放債券基金 – I 2023 年 美元
按公允價值計入損益之金融資產				
債券	906,849	39,949,989	75,000,000	11,094,676
存款憑證	-	-	189,997,012	-
股票基金	-	-	12,725,542	-
股票	8,782,562	940,281	-	-
	<u>9,689,411</u>	<u>40,890,270</u>	<u>277,722,554</u>	<u>11,094,676</u>

6 與經理人、保管人及關連人士的交易

以下概述本公司及其子基金、經理人、保管人及彼等關連人士於年/期內訂立的重大關聯方交易。關連人士為香港證券及期貨事務監察委員會發出的《單位信託守則》所界定者。

本公司及其子基金、經理人、保管人及彼等關連人士訂立的所有交易均在正常業務過程中按正常商業條款訂立。據經理人所知，除下文披露者外，公司及其子公司與關連人士之間並無任何其他重大交易。相關的應收及應付款項為無擔保、不計息且須按要求償還。

本公司委任博時基金（國際）有限公司執行如子-基金註釋備忘錄載述的投資策略。經理人有權就每一類別股份收取管理費，管理費按相關子基金中與相關類別股份有關的該部分資產淨值的百分比計算，具體如下：

(a) 管理費及經理人補償費用

	類別 A 每年百分比	類別 I 每年百分比	類別 C 每年百分比	類別 N 每年百分比	類別 S 每年百分比
博時港股增利基金	1.75%	無	無	無	無
博時大中華增強回報債券基金	1.50%	1.00%	無	無	無
博時美元貨幣市場基金	0.15%	0.10%	0.45%*	0.60%	無
博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 - I	0.60%	無	無	無	無

博時基金（國際）有限公司已將其投資管理職責委託給行健資產管理有限公司作為博時港股增利基金的副投資經理人，負責管理包括基金在中國境外的資產及投資的次級投資組合。副投資經理人按管理費的 50% 收取管理費，並由經理人支付。自 2024 年 11 月 25 日起，副投資經理人的委任終止。

管理費於每一估值點累計並於每月期末支付。年/期內各子基金繳付的管理費於全面收益表中披露。截至 2024 年 12 月 31 日止年度及截至 2023 年 12 月 31 日止年/期間，經理人已同意補償子基金所產生的若干費用，此等費用已納入全面收益表的其他收入中。各子基金於年/期內產生的管理費、於年/期末的應付管理費、於年/期內確認的經理人補償費用及於年/期末的應收經理人補償費用如下：

* 於 2024 年 7 月 2 日前，博時美元貨幣市場基金的管理費按 C 類股份資產淨值每年 0.35% 收取。

6 與經理人、保管人及關連人士的交易（續）

(a) 管理費及經理人補償費用（續）

	2024 年			
	博時港股增利 基金 港幣	博時大中華增強 回報債券基金 美元	博時美元貨幣市 場基金 美元	博時穩健入息 18 個月定期開 放債券基金 – I 美元
年內管理費 ⁽¹⁾	175,790	391,369	13,311,680	51,499
年度應付管理費 ⁽²⁾	8,467	14,558	1,895,185	4,539
年內經理人補償費用 ⁽³⁾	164,194	-	-	41,018
應收經理人補償費用 ⁽⁴⁾	153,014	-	-	40,806

	2023 年			
	博時行健港股增 利基金 港幣	博時大中華增強 回報債券基金 美元	博時美元貨幣市 場基金 美元	博時穩健入息 18 個月定期開 放債券基金 – I 美元
年/期內應付管理費 ⁽¹⁾	199,440	712,186	3,310,107	33,731
年度/期間應付管理費 ⁽²⁾	13,980	96,231	445,691	4,072
年/期內經理人補償費用 ⁽³⁾	118,713	-	46	27,435
應收經理人補償費用 ⁽⁴⁾	113,389	-	-	27,435

- (1) 175,790 港元（2023 年：199,440 港元）為已付及應付予博時基金（國際）有限公司的管理費，其中 83,026 港元（2023 年：99,720 港元）為年/期內經理人已付及應付予行健資產管理有限公司的管理費。
- (2) 8,467 港元（2023 年：13,980 港元）為應付予博時基金（國際）有限公司的管理費，其中截至 2024 年 12 月 31 日經理人應付予行健資產管理有限公司的管理費為（2023 年：6,990 港元）。
- (3) 年/期內經理人補償費用於全面收益表中作為其他收入呈列。
- (4) 應收經理人補償費用於資產負債表中作為其他應收款項呈列。

6 與經理人、保管人及關連人士的交易（續）

(b) 表現費

經理人有權按以下費率向博時港股增利基金收取表現費：

	類別 A 每年百分比	類別 I 每年百分比	類別 C 每年百分比
博時港股增利基金	15%	無	無

如果每股資產淨值高於高水位，該費用將在每個估值日計算及計入，高水位是指以下兩者中之較高者：(a) 相關類別的初始認購價；以及 (b) 類別 A 在相關財務期間最後一個估值日的每股資產淨值，表現費會在此期間評定、實現並支付予經理人（在扣除所有費用，包括任何表現費以及就前一期間宣派或支付的任何分派後）。在整個相關期內，無論特定股份持有人的認購時間或支付的認購價如何，類別 A 的高水位保持不變。

在每個估值日，前一個估值日的應計表現費（如有）將被回撥，並將計算新的累算應計表現費。倘每股資產淨值低於或相等於高水位，則任何應計表現費將被回撥且不會計算應計表現費。年/期內收取的表現費於全面收益表中披露。截至 2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日，應付表現費載列如下：

	2024 年 港幣	2023 年 港幣
博時港股增利基金	-	-

6 與經理人、保管人及關連人士的交易（續）

(c) 與保管人及管理人的資訊

子基金的保管人及管理人為招商永隆信託有限公司。保管人及管理人有權按每一估值日佔子基金資產淨值的百分比收取費用。該費用於每一估值日累計，並按月支付。各子基金年/期內收取的保管人及行政費在全面收益表中披露。保管人亦有權就每宗交易收取交易成本。保管人及管理人亦於年/期內向子基金提供服務以賺取費用。截至 2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日，年/期內產生的該等費用及於年/期末的相關應付款項之詳情載列如下：

	2024 年			
	博時港股增利 基金 港幣	博時大中華 增強回報債 券基金 美元	博時美元貨幣 市場基金 美元	博時穩健入息 18 個月定期開 放債券基金 - I 美元
行政及保管人費率	0.10%	0.10%	0.05%	0.10%
最低行政及保管人費用 ⁽¹⁾	每月 5,000 港元	每月 5,000 港元	每月 5,000 港元	每月 5,000 港元
年內行政及保管人費用	10,112	27,856	2,394,879	8,601
年末應付行政及保管人費用	490	4,408	311,114	12,017
年內會計費用*	21,959	2,866	1,934	2,800
年末應付會計費用	52,651	6,821	-	2,800
FATCA/CRS 費率	每期 4,000 美元	每期 4,000 美元	每期 4,000 美元	每期 4,000 美元
年內的 FATCA/CRS 費用	31,373	4,022	2,009	4,033
應付 FATCA/CRS 費用	93,116	6,013	4,000	6,029
過戶代理費率	每年 4,000 美元	每年 4,000 美元	每年 4,000 美元	每年 4,000 美元
年內的過戶代理費用*	31,372	4,022	4,000	4,033
年末的應付過戶代理費用	2,728	667	350	4,326
每宗交易的交易費用	25 美元	25 美元	25 美元	25 美元
年內交易費用	116,656	7,229	2,775	2,950
年度應付管理費	5,070	350	-	825

6 與經理人、保管人及關連人士的交易（續）

(c) 與保管人及管理人的交易的資訊（續）

	2023 年			
	博時行健港股增利基金 港幣	博時大中華增強回報債券基金 美元	博時美元貨幣市場基金 美元	博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 – I 美元
行政及保管人費率	0.10%	0.10%	0.05%	0.10%
最低行政及保管人費用 ⁽¹⁾	每月 5,000 港元	每月 5,000 港元	每月 5,000 港元	每月 5,000 港元
年/期內行政及保管人費用	11,620	48,158	929,282	5,635
年/期末應付行政及保管人費用	804	2,973	104,246	5,635
年/期內會計費用*	21,797	2,795	2,784	-
年/期末應付會計費用	52,922	6,805	6,784	-
FATCA/CRS 費率	每期 4,000 美元	每期 4,000 美元	每期 4,000 美元	每期 4,000 美元
年/期內的 FATCA/CRS 費用	31,115	2,035	1,038	3,983
應付 FATCA/CRS 費用	77,246	3,978	3,978	3,983
過戶代理費率	每年 4,000 美元	每年 4,000 美元	每年 4,000 美元	每年 4,000 美元
年/期末的過戶代理費用*	31,115	3,989	3,989	3,983
年/期末應付過戶代理費用	2,393	647	307	3,525
每宗交易的交易費用	25 美元	25 美元	25 美元	25 美元
年/期內交易費用	87,028	10,656	945	1,550
年/期末應付交易費用	1,755	500	-	1,400

* 於全面收益表中以雜費開支呈列。

⁽¹⁾ 年/期內最低行政費及保管人費用獲豁免。

6 與經理人、保管人及關連人士的交易（續）

(d) 銀行餘額

若干銀行賬戶是在招商永隆銀行有限公司開立。截至年/期內的銀行餘額、年/期內所得利息收入及應計銀行費用載列如下：

	2024 年			博時穩健入息 18 個月定期開 放債券基金 – I 美元
	博時港股增利 基金 港幣	博時大中華增強 回報債券基金 美元	博時美元貨幣市 場基金 美元	
年末銀行結餘	358,014	66,201	320,700	383,902
年內所得利息收入	6,249	2,851	62,454	17,735
年末應收利息	-	-	3,709	42
年內應計銀行費用	11,493	7,514	180,706	2,901
	2023 年			博時穩健入息 18 個月定期開 放債券基金 – I 美元
	博時行健港股增 利基金 港幣	博時大中華增強 回報債券基金 美元	博時美元貨幣市 場基金 美元	
年/期末銀行結餘	340,579	365,451	17,657,812	106,638
年/期內所得利息收入	5,888	35,824	11,889	18,104
年/期末應收利息	-	-	16,609	431
年/期內應計銀行費用	6,036	8,207	77,490	1,037

6 與經理人、保管人及關連人士的交易（續）

(e) 經紀佣金

截至 2024 年止年度，博時大中華增強回報債券基金及博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 - I 在日常投資買賣活動中，接受經理人主要股份持有人的全資子公司招銀國際金融有限公司的經紀服務。截至 2023 年止年度/期間，博時大中華增強回報債券基金、博時美元貨幣市場基金及博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 - I 接受招銀國際金融有限公司的經紀服務。有關這些交易的資訊載列如下：

	2024 年	
	博時大中華增強 回報債券基金 美元	博時穩健入息 18 個月定期開 放債券基金 - I 美元
透過招銀國際金融有限公司買賣證券 佔年內交易總數百分比	1,984,979 1.79%	202,020 0.55%
應計佣金總額	-	-
平均佣金費率	-	-

6 與經理人、保管人及關連人士的交易（續）

(e) 經紀佣金（續）

	2023 年		
	博時大中華增強 回報債券基金 美元	博時美元貨幣市 場基金 美元	博時穩健入息 18 個月定期開 放債券基金 – I 美元
透過招銀國際金融有限公司買賣證券 佔年/期內交易總數百分比	19,049,268 11.90%	11,668,758 1.47%	787,220 6.28%
應計佣金總額	11,513	-	-
平均佣金費率	0.06%	-	-
			2023 年 博時美元貨幣市 場基金 美元
透過招商證券（香港）有限公司買賣證券 佔年內交易總數百分比			17,589,379 2.22%
應計佣金總額			-
平均佣金費率			-

6 與經理人、保管人及關連人士的交易（續）

(f) 子基金之控股

截至 2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日止年度/期間，下列關聯方/關連人士投資子基金。年/期內交易及截止年/期末之餘額的詳情載列如下：

截至 2024 年 12 月 31 日

	2024 年			
	博時港股增利基金	博時大中華增強回報 債券基金	博時美元貨幣市場 基金	博時穩健入息 18 個月定期開 放債券基金 – I
相關股份持有人				
- 招銀國際證券有限公司				
年持有股份數目	-	692,123	25,898,924	-
年持有股份之市值	-	5,849,639 美元	289,294,174 美元	-
- Boser AM (Intl) Co.Ltd- Client Cash-Cash				
年持有股份數目	1,187	9,549	5,059,243	296
年持有股份之市值	9,131 美元	100,644 美元	57,353,120 美元	1,311 美元
- China Merchants SPC - China Merchants Horizon SP				
年持有股份數目	-	3,000,000	-	-
年持有股份之市值	-	4,092,876 美元	-	-
- 招商證券（香港）有限公司				
年持有股份數目	-	-	610,840	-
年持有股份之市值	-	-	6,923,972 美元	-

6 與經理人、保管人及關連人士的交易（續）

(f) 子基金之控股（續）

	2024 年			
	博時港股增利基金	博時大中華增強回報 債券基金	博時美元貨幣市場 基金	博時穩健入息 18 個月定期開 放債券基金 – I
相關股份持有人				
- CMBHK ACFA BGSF SPC- Bosera USD Short Term Liquidity Mgt Fund SP				
年持有股份數目	-	-	1,747,603	-
年持有股份之市值	-	-	19,860,457 美元	-
- CMBHK ASFA BGSF SPC- Bosera Stable Income Fund SP				
年持有股份數目	-	-	742,669	-
年持有股份之市值	-	-	8,439,982 美元	-
- CMBHK ASFA BOSERA GLOBAL SELECT FUNDS SPC-BSBF				
年持有股份數目	-	-	15,952,975	-
年持有股份之市值	-	-	181,295,994 美元	-
- CMBHK ASFA BOSERA GLOBAL SELECT FUNDS SPC-BSBF2				
年持有股份數目	-	-	1,633,607	-
年持有股份之市值	-	-	18,564,961 美元	-
- CMBWLT FOR A/C OF BGC ER BF-CU AC				
年持有股份數目	-	-	61,930	-
年持有股份之市值	-	-	703,794 美元	-

6 與經理人、保管人及關連人士的交易（續）

(f) 子基金之控股（續）

	2024 年			
	博時港股增利基金	博時大中華增強回報 債券基金	博時美元貨幣市場 基金	博時穩健入息 18 個月定期開 放債券基金 – I
相關股份持有人				
- CMBWLT FOR A/C OF BSR SI 18M IOBF OFC-I				
年持有股份數目	-	-	1,359	-
年持有股份之市值	-	-	15,448 美元	-
- Boserer GS FD SPC- Boserer USD Liquidity Fund 1 SP				
年持有股份數目	-	-	257,824	-
年持有股份之市值	-	-	2,930,012 美元	-
- 招商永隆受託代管有限公司				
年持有股份數目	-	-	336,868,647	-
年持有股份之市值	-	-	3,793,524,156 美元	-

6 與經理人、保管人及關連人士的交易（續）

(f) 子基金之控股（續）

截至 2023 年 12 月 31 日

	2023 年			
	博時行健港股增利 基金	博時大中華增強回報 債券基金	博時美元貨幣市場 基金	博時穩健入息 18 個月定期開 放債券基金 – I
相關股份持有人				
- 招銀國際證券有限公司				
年/期末持有股份數目	-	21,155,834	14,964,620	-
年/期末持有股份之市值	-	35,268,204 美元	160,212,265 美元	-
- 本公司及經理人的一名董事				
年/期末持有股份數目	-	-	103,883	-
年/期末持有股份之市值	-	-	1,116,994 美元	-
- 本公司及經理人的一名董事				
年/期末持有股份數目	-	-	87,450	-
年/期末持有股份之市值	-	-	940,295 美元	-
- Boser AM (Intl) Co.Ltd- Client Cash-Cash				
年/期末持有股份數目	1,187	100	7,303,055	12,000
年/期末持有股份之市值	8,139 美元	1,003 美元	78,407,772 美元	33,225 美元

6 與經理人、保管人及關連人士的交易（續）

(f) 子基金之控股（續）

	2023 年			
	博時行健港股增利 基金	博時大中華增強回報 債券基金	博時美元貨幣市場 基金	博時穩健入息 18 個月定期開 放債券基金 – I
相關股份持有人				
- China Merchants SPC - China Merchants Horizon SP				
年/期末持有股份數目	-	3,000,000	-	-
年/期末持有股份之市值	-	3,966,196 美元	-	-
- 招商證券（香港）有限公司				
年/期末持有股份數目	-	-	2,963,662	-
年/期末持有股份之市值	-	-	31,815,206 美元	-
- CMBHK ACFA BGSF SPC- Bosera Advantage Select Bond SP				
年/期末持有股份數目	-	-	2,871,595	-
年/期末持有股份之市值	-	-	30,876,533 美元	-
- CMBHK ACFA BGSF SPC- Bosera USD Short Term Liquidity Mgt Fund SP				
年/期末持有股份數目	-	-	1,671,686	-
年/期末持有股份之市值	-	-	17,974,640 美元	-

6 與經理人、保管人及關連人士的交易（續）

(f) 子基金之控股（續）

	2023 年			
	博時行健港股增利 基金	博時大中華增強回報 債券基金	博時美元貨幣市場 基金	博時穩健入息 18 個月定期開 放債券基金 – I
相關股份持有人				
- CMBHK ASFA BGSF SPC- Bosera Stable Income Fund SP				
年/期末持有股份數目	-	-	1,332,222	-
年/期末持有股份之市值	-	-	14,324,582 美元	-
- CMBHK ASFA Bosera Global Select Funds SPC-Bosera Enhanced Income Fund 2 SP				
年/期末持有股份數目	-	-	4,415,834	-
年/期末持有股份之市值	-	-	47,480,808 美元	-
- CMBHK ASFA BOSERA GLOBAL SELECT FUNDS SPC-BSBF				
年/期末持有股份數目	-	-	6,716,585	-
年/期末持有股份之市值	-	-	72,219,406 美元	-

6 與經理人、保管人及關連人士的交易（續）

(f) 子基金之控股（續）

	2023 年			
	博時行健港股增利 基金	博時大中華增強回報 債券基金	博時美元貨幣市場 基金	博時穩健入息 18 個月定期開 放債券基金 – I
相關股份持有人				
- CMBHK ASFA BOSERA GLOBAL SELECT FUNDS SPC-BSBF2				
年/期末持有股份數目	-	-	10,432,073	-
年/期末持有股份之市值	-	-	112,169,822 美元	-
- CR-Bosera Enhanced Income Fund 3 SP				
年/期末持有股份數目	-	-	802,082	-
年/期末持有股份之市值	-	-	8,624,311 美元	-
- Bosera GS FD SPC-Bosera USD Liquidity Fund 1 SP				
年/期末持有股份數目	-	-	2,035,828	-
年/期末持有股份之市值	-	-	21,890,039 美元	-
- 招商永隆受託代管有限公司				
年/期末持有股份數目	-	-	123,875,596	-
年/期末持有股份之市值	-	-	1,325,598,731 美元	-

6 與經理人、保管人及關連人士的交易（續）

(g) 投資

截至 2024 年止年度，博時大中華增強回報債券基金、博時美元貨幣市場基金及博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 – I 投資博時基金。（2023 年：博時港股增利基金曾向招商銀行作出投資，而招商銀行為經理人的關連人士。）截至年/期末日期，所持有的此類投資及子基金從該等投資中獲得的分派收入的詳情載列如下：

	2024 年			
	博時港股增利基金	博時大中華增強回報 債券基金	博時美元貨幣市場 基金	博時穩健入息 18 個月定期開 放債券基金 – I
- 博時美元貨幣市場基金 – 類別 S 美元				
投資組合持倉（股份）	-	61,930	-	1,359
市值	-	703,795 美元	-	15,448 美元
佔子基金資產淨值百分比	-	5.46%	-	0.18%
年內所得股息收入	-	-	-	-
- 博時港元貨幣市場ETF – 非上 市類別 S 港元股份				
投資組合持倉（股份）	-	350,787	-	-
市值	-	489,910 美元	-	-
佔子基金資產淨值百分比	-	3.86%	-	-
年內所得股息收入	-	-	-	-
- 博時美元貨幣市場 ETF – 美元				
投資組合持倉（股份）	-	-	2,426	-
市值	-	-	2,619,604 美元	-
佔子基金資產淨值百分比	-	-	0.03%	-
年內所得股息收入	-	-	-	-
- 博時美元貨幣市場 ETF（類別 S 美元）				
投資組合持倉（股份）	-	-	1,000,000	-
市值	-	-	10,815,100 美元	-
佔子基金資產淨值百分比	-	-	0.14%	-
年內所得股息收入	-	-	-	-

6 與經理人、保管人及關連人士的交易（續）

(g) 投資（續）

	2023 年			
	博時行健港股增利 基金	博時大中華增強回報 債券基金	博時美元貨幣市場 基金	博時穩健入息 18 個月定期開 放債券基金 – I
中國招商銀行				
投資組合持倉（股份）	2,300	-	-	-
市值	70,180 港元	-	-	-
佔子基金資產淨值百分比	0.69%	-	-	-
年/期內所得股息收入	4,373 港元	-	-	-

7 現金及現金等價物

	博時港股增利 基金 2024 年 港幣	博時大中華增強 回報債券基金 2024 年 美元	博時美元貨幣市 場基金 2024 年 美元	博時穩健入息 18 個月定期開 放債券基金 – I 2024 年 美元
銀行現金	358,014	66,201	1,246,049,495	383,902
原屆滿期在三個月內的定期 存款	-	-	2,184,003,708	-
	<u>358,014</u>	<u>66,201</u>	<u>3,430,053,203</u>	<u>383,902</u>
	博時行健港股增 利基金 2023 年 港幣	博時大中華增強 回報債券基金 2023 年 美元	博時美元貨幣市 場基金 2023 年 美元	博時穩健入息 18 個月定期開 放債券基金 – I 2023 年 美元
銀行現金	340,579	365,451	415,298,195	106,638
原屆滿期在三個月內的定期 存款	-	-	1,010,751,507	-
	<u>340,579</u>	<u>365,451</u>	<u>1,426,049,702</u>	<u>106,638</u>

餘額指存放於銀行的現金及原到期日為三個月的定期存款。餘額已計息。

8 資本管理及已發行股份

子基金的資本以「屬於股份持有人之資產淨值」顯示，並於 2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日在財務狀況表內分類為金融負債。年/期內認購及贖回股份數呈列於屬於股份持有人之資產淨值變動表內。為達致投資目標，子基金竭盡所能根據附註 1 所載的投資政策及附註 10 所載的風險管理政策投資其資本，同時維持足夠的流動性以應付贖回要求及其他子基金的負債。透過持有短期投資，該等流動性得以增強。

子基金或會提供不同類別股份。各類別股份或以不同的類別貨幣計價，或有不同的收費結構或類別特定的負債，導致子基金各類別股份的應佔資產淨值可能有差別。此外，各類別股份可能受限於最低首次認購金額、最低後續認購金額、最低持有量和最低贖回額。於報告年/期末，已發行股份及各類別每股資產淨值如下：

博時港股增利基金

		2024 年		2023 年	
類別 – A 港元					
已發行股份		390,000		780,000	
每股資產淨值	港幣	<u>7.1367</u>	港幣	<u>6.5260</u>	
類別 – A 美元					
已發行股份		50,000		100,000	
每股資產淨值	美元	<u>7.1596</u>	美元	<u>6.5120</u>	
類別 – S 美元					
已發行股份		1,187		1,187	
每股資產淨值	美元	<u>7.5837</u>	美元	<u>6.7755</u>	

8 資本管理及已發行股份（續）

博時大中華增強回報債券基金

		2024 年	2023 年
<i>類別 – A 港元</i>			
已發行股份		-	20,010,575
每股資產淨值	港幣	-	9.8783
<i>類別 – A 港元 – 每月分派股份</i>			
已發行股份		1,003,360	972,804
每股資產淨值	港幣	8.6970	9.0359
<i>類別 – A 人民幣</i>			
已發行股份		67,553	69,357
每股資產淨值	人民幣	11.7253	11.0081
<i>類別 – A 美元</i>			
已發行股份		127,018	195,482
每股資產淨值	美元	10.1591	9.8392
<i>類別 – A 美元 – 每月分派股份</i>			
已發行股份		549,150	940,452
每股資產淨值	美元	8.6432	8.9398
<i>類別 – I 港元</i>			
已發行股份		3,000,000	3,000,000
每股資產淨值	港幣	10.7172	10.3749
<i>類別 – I 美元</i>			
已發行股份		99,414	99,414
每股資產淨值	美元	10.3361	9.9603
<i>類別 – S 美元</i>			
已發行股份		23,665	100
每股資產淨值	美元	10.5414	10.0454

8 資本管理及已發行股份（續）

博時美元貨幣市場基金

		2024 年		2023 年	
類別 – A 美元					
已發行股份		63,650,891		35,688,172	
每股資產淨值	美元	<u>11.3209</u>	美元	<u>10.7277</u>	
類別 – I 美元					
已發行股份		233,108,203		71,384,824	
每股資產淨值	美元	<u>11.3353</u>	美元	<u>10.7359</u>	
類別 – S 美元					
已發行股份		21,375,889		32,810,951	
每股資產淨值	美元	<u>11.3644</u>	美元	<u>10.7524</u>	
類別 – C 美元					
已發行股份		347,598,564		118,864,268	
每股資產淨值	美元	<u>11.2581</u>	美元	<u>10.6950</u>	
類別 – N 美元					
已發行股份		22,689,486		4,915,760	
每股資產淨值	美元	<u>10.7631</u>	美元	<u>10.2454</u>	

8 資本管理及已發行股份（續）

博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 – I

		2024 年		2023 年	
類別 – A 港元 – 每月分派股份					
已發行股份		2,709,495		3,411,834	
每股資產淨值	港幣	<u>10.1945</u>	港幣	<u>10.0711</u>	
類別 – A 美元					
已發行股份		72,825		9,998	
每股資產淨值	美元	<u>10.9663</u>	美元	<u>10.3396</u>	
類別 – A 美元 – 每月分派股份					
已發行股份		418,113		400,321	
每股資產淨值	美元	<u>10.3064</u>	美元	<u>10.1252</u>	
類別 – S 美元 – 每月分派股份					
已發行股份		96		2,000	
每股資產淨值	美元	<u>10.4310</u>	美元	<u>10.1661</u>	
類別 – A 人民幣 – 每月分派股份					
已發行股份		200		-	
每股資產淨值	人民幣元	<u>10.2227</u>	人民幣元	-	

9 資產淨值對賬

經理人謹此強調，註釋備忘錄中所載已發佈股價的計算準則，與根據國際財務報告準則計算屬於股份持有人之資產淨值，從而計算相應的每單位資產淨值所要求的準則有所不同。因此，財務報表中列示的屬於股份持有人之資產淨值，與報告日用於估值的調整後的總資產淨值不同。財務報表中列示的屬於股份持有人之資產淨值與用於估值的調整後的總資產淨值之間的對賬載列如下：

	博時港股增利 基金 2024 年 港幣	博時大中華 增強回報債 券基金 2024 年 美元	博時美元貨幣 市場基金 2024 年 美元	博時穩健入息 18 個月定期開 放債券基金 – I 2024 年 美元
淨資產（按註釋備忘錄所載的方法估值）	5,716,387	12,684,423	7,763,429,916	8,676,835
未攤銷的設立成本的調整	(82,669)	-	(3,804)	(11,534)
財務報表中列示的淨資產（根據國際財務報告準則估值）	<u>5,633,718</u>	<u>12,684,423</u>	<u>7,763,426,112</u>	<u>8,665,301</u>
	博時行健港股 增利基金 2023 年 港幣	博時大中華 增強回報債 券基金 2023 年 美元	博時美元貨幣 市場基金 2023 年 美元	博時穩健入息 18 個月定期開 放債券基金 – I 2023 年 美元
淨資產（按註釋備忘錄所載的方法估值）	10,361,728	41,858,747	2,823,666,034	8,592,844
未攤銷的設立成本的調整	(123,473)	(5,096)	(12,388)	(15,423)
財務報表中列示的淨資產（根據國際財務報告準則估值）	<u>10,238,255</u>	<u>41,853,651</u>	<u>2,823,653,646</u>	<u>8,577,421</u>

根據博時全球公眾基金開放式基金型公司的註釋備忘錄，設立本公司及其首隻子基金的費用計入首隻子基金的賬目，並於該子基金的前 5 個會計期間予以攤銷。當公司日後設立其他子基金時，經理人或會決定將未攤銷的公司設立費用（如有）或其中部分撥至其後設立的子基金，而《國際財務報告準則》則要求初步費用應立即計入開支。

9 資產淨值對賬（續）

截至 2024 年 12 月 31 日，餘下的未攤銷期及金額分別為：就博時港股增利基金而言，22 個月（2023 年：34 個月）及 82,669 港元，（2023 年：123,473 港元）；就博時美元貨幣市場基金而言，30 個月（2023 年：42 個月）及 3,804 美元，（2023 年：12,388 美元）；就博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金而言，36 個月（2023 年：48 個月）及 11,534 美元，（2023 年：15,423 美元）。所有設立成本均予以攤銷，博時大中華增強回報債券基金無剩餘未攤銷期（2023 年：36 個月）及金額（2023 年：5,096 美元）。

10 金融工具及相關風險

子基金的投資活動使其面臨與其投資的金融工具及市場相關的不同類型風險。董事將子基金的投資功能委託給經理人。經理人在以下列出每一類金融工具固有的最重要的金融風險類型。經理人希望強調，以下相關風險清單僅列出部分風險，但不打算組成投資子基金的所有固有風險的詳盡清單。股份持有人應注意，與子基金的金融工具有關的風險的額外資訊已於子基金的註釋備忘錄中列載。

於報告期末未償還的金融工具的性質和範圍，以及子基金採用的風險管理政策詳述如下。

(a) 市場風險

市場風險包含虧損和收獲的可能性，並包括貨幣風險、利率風險和價格風險。子基金對市場風險的管理策略是由子基金的投資目標所驅動。

子基金的市場風險由經理人根據現有的政策及程序定期管理。子基金的整體市場狀況由經理人每天進行監察。子基金在報告日的投資組合的性質詳情已於投資報告中披露。

(i) 貨幣風險

子基金持有以其功能貨幣以外的貨幣計價的資產及負債，因此面臨貨幣風險，即其功能貨幣相對於其他外幣的匯率可能發生變化，繼而對以子基金功能貨幣以外的貨幣計價的子基金資產及負債的公允價值產生不利影響。

10 金融工具及相關風險（續）

(a) 市場風險（續）

(i) 貨幣風險（續）

資產或負債的計價貨幣與功能貨幣之間的匯率波動，可能導致該資產或負債的公允價值升值或貶值。經理人定期監察各子基金的外幣持有狀況。

敏感度分析

子基金在報告日對子基金功能貨幣以外的每種貨幣的直接風險承擔淨額，及其對屬於股份持有人的資產淨值的估計影響，以及若子基金的功能貨幣貶值 5% 對年/期內營運所得屬於股份持有人的資產淨值的影響如下所示。

	2024 年		2023 年	
	直接風險承擔 淨額 港幣	屬於股份持有 人之資產淨值 的預計增加額 港幣	直接風險承擔 淨額 港幣	股份持有人應 佔資產淨值的 預計增加額 港幣
博時港股增利基金				
人民幣	83	4	1,514,572	75,729
	83	4	1,514,572	75,729
	2024 年		2023 年	
	直接風險承擔 淨額 美元	股份持有人應 佔資產淨值的 預計增加額 美元	直接風險承擔 淨額 美元	屬於股份持有 人之資產淨值 的預計增加額 美元
博時大中華增強回報債券基金				
人民幣元	105	5	156,213	7,811
	105	5	156,213	7,811

(a) 市場風險 (續)

(i) 貨幣風險（續）

[illegible]

在所有其他可變因素維持不變的基礎上，如果子基金的功能貨幣對上述貨幣升值 5%，將對財務報表產生相等但相反的影響。

由於港元與美元掛鉤，因此子基金預期美元/港元匯率不會出現大幅波動。

10 金融工具及相關風險（續）

(a) 市場風險（續）

(ii) 利率風險

利率風險源自利率變動，其可能對債務工具的價值產生反作用，從而導致子基金產生潛在收益或虧損。子基金於年/期末具有計息負債，其計息資產僅限於銀行存款及以公允價值計入損益的金融資產。子基金的利率風險由經理人定期管理。

下表說明子基金面對的利率風險，包括子基金的利率敏感度差距及截至年/期末時計息資產及負債重新定價的年度/期間（合約重新定價或到期日中較早者）。

博時港股增利基金

截至 2024 年 12 月 31 日

	1 年或 1 年內 港幣	1 年以上至 5 年 港幣	5 年以上 港幣	非計息 港幣	總計 港幣
資產					
按公允價值計入損益之金融資產	-	-	-	5,393,392	5,393,392
應收股息	-	-	-	3,126	3,126
其他應收款項及預付款項	-	-	-	153,014	153,014
現金及現金等價物	358,014	-	-	-	358,014
總資產	358,014	-	-	5,549,532	5,907,546
負債					
應付行政及保管人費用	-	-	-	(490)	(490)
應付管理費	-	-	-	(8,467)	(8,467)
應計費用及其他應付款項	-	-	-	(264,871)	(264,871)
總負債	-	-	-	(273,828)	(273,828)
利息總額敏感度缺口	358,014	-	-		

10 金融工具及相關風險（續）

(a) 市場風險（續）

(ii) 利率風險（續）

截至 2023 年 12 月 31 日

	1 年或 1 年內 港幣	1 年以上至 5 年 港幣	5 年以上 港幣	非計息 港幣	總計 港幣
資產					
按公允價值計入損益之金融資產	-	906,849	-	8,782,562	9,689,411
應收利息	-	-	-	12,660	12,660
應收股息	-	-	-	10,932	10,932
其他應收款項	-	-	-	113,923	113,923
應收經紀人款項	353,586	-	-	-	353,586
現金及現金等價物	340,579	-	-	-	340,579
總資產	694,165	906,849	-	8,920,077	10,521,091
負債					
應付行政及保管人費用	-	-	-	(804)	(804)
應付管理費	-	-	-	(13,980)	(13,980)
應計費用及其他應付款項	-	-	-	(268,052)	(268,052)
總負債	-	-	-	(282,836)	(282,836)
利息總額敏感度缺口	694,165	906,849	-		

10 金融工具及相關風險（續）

(a) 市場風險（續）

(ii) 利率風險（續）

博時大中華增強回報債券基金

截至 2024 年 12 月 31 日

	1 年或 1 年內 美元	1 年以上至 5 年 美元	5 年以上 美元	非計息 美元	總計 美元
資產					
按公允價值計入損益之金融資產	2,295,748	6,553,474	2,403,056	1,371,290	12,623,568
應收利息	-	-	-	171,002	171,002
其他應收款項及預付款項	-	-	-	2,258	2,258
應收經紀人款項	-	-	-	80,190	80,190
現金及現金等價物	66,201	-	-	-	66,201
總資產	<u>2,361,949</u>	<u>6,553,474</u>	<u>2,403,056</u>	<u>1,624,740</u>	<u>12,943,219</u>
負債					
應付行政及保管人費用	-	-	-	(4,408)	(4,408)
應付經紀人款項	-	-	-	(657)	(657)
應付管理費	-	-	-	(14,558)	(14,558)
贖回股份的應付款項	-	-	-	(204,411)	(204,411)
應計費用及其他應付款項	-	-	-	(34,762)	(34,762)
總負債	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(258,796)</u>	<u>(258,796)</u>
利息總額敏感度缺口	<u>2,361,949</u>	<u>6,553,474</u>	<u>2,403,056</u>		

10 金融工具及相關風險（續）

(a) 市場風險（續）

(ii) 利率風險（續）

截至 2023 年 12 月 31 日

	1 年或 1 年內 美元	1 年以上至 5 年 美元	5 年以上 美元	非計息 美元	總計 美元
資產					
按公允價值計入損益之金融資產	6,818,399	11,501,970	21,629,620	940,281	40,890,270
應收利息	-	-	-	432,012	432,012
應收股息	-	-	-	633	633
其他應收款項	-	-	-	437	437
應收經紀人款項	304,427	-	-	-	304,427
現金及現金等價物	365,451	-	-	-	365,451
總資產	<u>7,488,277</u>	<u>11,501,970</u>	<u>21,629,620</u>	<u>1,373,363</u>	<u>41,993,230</u>
負債					
應付行政及保管人費用	-	-	-	(2,973)	(2,973)
應付管理費	-	-	-	(96,231)	(96,231)
贖回股份的應付款項	-	-	-	(4,945)	(4,945)
應計費用及其他應付款項	-	-	-	(35,430)	(35,430)
總負債	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(139,579)</u>	<u>(139,579)</u>
利息總額敏感度缺口	<u>7,488,277</u>	<u>11,501,970</u>	<u>21,629,620</u>		

10 金融工具及相關風險（續）

(a) 市場風險（續）

(ii) 利率風險（續）

博時美元貨幣市場基金

截至 2024 年 12 月 31 日

	1 年或 1 年內 美元	1 年以上至 5 年 美元	5 年以上 美元	非計息 美元	總計 美元
資產					
按公允價值計入損益之金融					
資產	1,590,488,757	-	-	13,434,704	1,603,923,461
應收利息	-	-	-	46,831,434	46,831,434
應收經紀人款項	-	-	-	101	101
其他應收款項及預付款項	-	-	-	338	338
定期存款	2,734,847,912	-	-	-	2,734,847,912
現金及現金等價物	3,430,053,203	-	-	-	3,430,053,203
總資產	<u>7,755,389,872</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>60,266,577</u>	<u>7,815,656,449</u>
負債					
應付行政及保管人費用	-	-	-	(311,114)	(311,114)
應付經紀人款項	-	-	-	(50,000,000)	(50,000,000)
應付管理費	-	-	-	(1,895,185)	(1,895,185)
應計費用及其他應付款項	-	-	-	(24,038)	(24,038)
總負債	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(52,230,337)</u>	<u>(52,230,337)</u>
利息總額敏感度缺口	<u>7,755,389,872</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		

10 金融工具及相關風險（續）

(a) 市場風險（續）

(ii) 利率風險（續）

截至 2023 年 12 月 31 日

	1 年或 1 年內 美元	1 年以上至 5 年 美元	5 年以上 美元	非計息 美元	總計 美元
資產					
按公允價值計入損益之金融資產	264,997,012	-	-	12,725,542	277,722,554
應收利息	-	-	-	18,337,543	18,337,543
定期存款	1,102,124,801	-	-	-	1,102,124,801
現金及現金等價物	1,426,049,702	-	-	-	1,426,049,702
總資產	<u>2,793,171,515</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>31,063,085</u>	<u>2,824,234,600</u>
負債					
應付行政及保管人費用	-	-	-	(104,246)	(104,246)
應付管理費	-	-	-	(445,691)	(445,691)
應計費用及其他應付款項	-	-	-	(31,017)	(31,017)
總負債	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(580,954)</u>	<u>(580,954)</u>
利息總額敏感度缺口	<u>2,793,171,515</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		

10 金融工具及相關風險（續）

(a) 市場風險（續）

(ii) 利率風險（續）

博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 – I

截至 2024 年 12 月 31 日

	1 年或 1 年內 美元	1 年以上至 5 年 美元	5 年以上 美元	非計息 美元	總計 美元
資產					
按公允價值計入損益之金融資產	5,343,155	3,557,922	-	15,448	8,916,525
應收利息	-	-	-	66,300	66,300
其他應收款項及預付款項	-	-	-	40,806	40,806
現金及現金等價物	383,902	-	-	-	383,902
總資產	<u>5,727,057</u>	<u>3,557,922</u>	<u>-</u>	<u>122,554</u>	<u>9,407,533</u>
負債					
應付行政及保管人費用	-	-	-	(12,017)	(12,017)
應付管理費	-	-	-	(4,539)	(4,539)
銷售及回購協議項下應付款項	-	(701,029)	-	-	(701,029)
應計費用及其他應付款項	-	-	-	(24,647)	(24,647)
總負債	<u>-</u>	<u>(701,029)</u>	<u>-</u>	<u>(41,203)</u>	<u>(742,232)</u>
利息總額敏感度缺口	<u>5,727,057</u>	<u>2,856,893</u>	<u>-</u>		

10 金融工具及相關風險（續）

(a) 市場風險（續）

(ii) 利率風險（續）

截至 2023 年 12 月 31 日

	1 年或 1 年內 美元	1 年以上至 5 年 美元	5 年以上 美元	非計息 美元	總計 美元
資產					
按公允價值計入損益之金融資產	5,222,465	1,539,834	4,332,377	-	11,094,676
應收利息	-	-	-	113,794	113,794
其他應收款項	-	-	-	27,435	27,435
現金及現金等價物	106,638	-	-	-	106,638
總資產	<u>5,329,103</u>	<u>1,539,834</u>	<u>4,332,377</u>	<u>141,229</u>	<u>11,342,543</u>
負債					
應付行政及保管人費用	-	-	-	(5,635)	(5,635)
應付管理費	-	-	-	(4,072)	(4,072)
銷售及回購協議項下應付款項	(2,546,477)	(152,269)	-	-	(2,698,746)
應計費用及其他應付款項	-	-	-	(56,669)	(56,669)
總負債	<u>(2,546,477)</u>	<u>(152,269)</u>	<u>-</u>	<u>(66,376)</u>	<u>(2,765,122)</u>
利息總額敏感度缺口	<u>2,782,626</u>	<u>1,387,565</u>	<u>4,332,377</u>		

由於子基金投資於債務證券，而債務證券的價值在很大程度上受利率變化影響，因此子基金面臨利率風險。當利率上升時，債務證券的價值通常會下降，因為新的債務證券須支付更高的利息。相反，如果利率下降，則債務證券的價值通常會上升。經理人定期評估經濟狀況及監察利率前景的變化以控制利率風險。

10 金融工具及相關風險（續）

(a) 市場風險（續）

(ii) 利率風險（續）

於年/期末，其他變量保持不變的情況下，如果相關市場利率上升一定比例，則對屬於股份持有人的資產淨值的估計影響及年/期內營運所得屬於股份持有人的資產淨值的變動如下表所示：

	2024 年			
	博時港股增利 基金 港幣	博時大中華增強 回報債券基金 美元	博時美元貨幣市 場基金 美元	博時穩健入息 18 個月定期開 放債券基金 – I 美元
如果利率上升 100 個基點屬於股份持有 人之資產淨值的預計減少額	-	(386,043)	(3,254,460)	(89,297)

	2023 年			
	博時行健港股增 利基金 港幣	博時大中華增強 回報債券基金 美元	博時美元貨幣市 場基金 美元	博時穩健入息 18 個月定期開 放債券基金 – I 美元
如果利率上升 100 個基點股份持有人應佔 資產淨值的預計減少額	(12,665)	(2,197,301)	(326,125)	(86,222)

子基金亦持有計息銀行存款，而利率變化對資產淨值不會造成重大公允價值影響，因此並無呈列銀行存款敏感度分析。

10 金融工具及相關風險（續）

(a) 市場風險（續）

(iii) 其他價格風險

其他價格風險是指市場價格變動（因利率風險或貨幣風險所產生的除外）導致金融工具的公允價值波動所帶來的風險，不論該等變動是由個別投資或其發行人的獨有因素，又或影響所有在市場交易的工具的因素所引起。

子基金所持投資的細分項目於投資報告中載列。

截至 2024 年 12 月 31 日，各子基金均面臨股票工具及基金市場價格變動引起的價格風險。除博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金－I 外，各子基金面臨因截至 2023 年 12 月 31 日股票工具、股票基金的市場價格以及相關指數或衍生工具資產的市場價格變動而產生的價格風險。

價格風險可以透過謹慎選擇金融工具，並根據基金的投資目標及政策，在不同的地理位置及不同的市場上構建多元化的投資組合來管理。

敏感度分析

各子基金於報告日期持有的股權工具、集體投資計劃及期貨的投資載列如下。截至報告日，如果各子基金在報告日持有的投資項目價格上漲 20%，且其他變量保持不變，則各子基金的股份持有人應佔淨資產及股份持有人應佔淨值資產的變動將增加/（減少），其數額如下。

10 金融工具及相關風險（續）

(a) 市場風險（續）

(iii) 其他價格風險（續）

	博時港股增利 基金 2024 年 港幣	博時大中華 增強回報債 券基金 2024 年 美元	博時美元貨幣 市場基金 2024 年 美元	博時穩健入息 18 個月定期開 放債券基金 – I 2024 年 美元
投資市場風險敞口				
股票	5,393,392	177,585	-	-
基金	-	1,193,705	13,434,704	15,448
	<u>5,393,392</u>	<u>1,371,290</u>	<u>13,434,704</u>	<u>15,448</u>
資產淨值增加額及屬於股份 持有人之資產淨值變動	<u>1,078,678</u>	<u>274,258</u>	<u>2,686,941</u>	<u>3,090</u>
投資市場風險敞口				
	博時行健港股增 利基金 2023 年 港幣	博時大中華增強 回報債券基金 2023 年 美元	博時美元貨幣市 場基金 2023 年 美元	
股票	8,782,562	940,281	-	
股票基金	-	-	12,725,542	
	<u>8,782,562</u>	<u>940,281</u>	<u>12,725,542</u>	
資產淨值增加額及屬於股份持有人 之資產淨值變動	<u>1,756,512</u>	<u>188,056</u>	<u>2,545,108</u>	

相反方向的相等變動，會令屬於股份持有人之資產淨值及屬於股份持有人之資產淨值的變化減少同等數額。

10 金融工具及相關風險（續）

(b) 信貸風險及交易對手方風險

信貸風險是指交易對手方在款項到期時未能支付全數款項的風險。所有投資的交易均透過認可的經紀以貨銀兩訖形式交付。由於出售的證券僅在保管人收款後交付，因此違約風險不大。

就購買交易而言，款項會於保管人收到證券後即時支付。倘其中一方未能履行責任，交易將會告吹。

經理人定期監察子基金的信貸狀況。最大的信貸風險敞口以資產負債表中每項金融資產的賬面值呈列。

預期信貸虧損產生的金額

應收經紀人款項、應收股息、應收利息、其他應收款項、定期存款，以及現金及現金等價物的預期信貸虧損已按 12 個月的預期虧損基準計算，並反映相關風險敞口的短期到期特性。根據交易對手方及發行人的外部信貸評級，子基金認為該等風險承擔的信貸風險較低。

子基金透過追蹤交易對手方及發行人的外部公佈的信貸評級，監察該等風險承擔信貸風險的變化。為確定已公佈的評級是否仍然合時，並評估在報告日是否有未反映在已公布的評級中的信貸風險大幅增加，子基金透過審視債券收益率的變化（如有）和有關交易對手方的監管資訊作為補充資料。

由於交易對手方及/或發行人在短期內有能力履行合約義務，經理人認為彼等未能履約的機率近乎零，因此並沒有確認應收經紀人款項、應收股息、應收利息、其他應收款項、定期存款，以及現金及現金等價物的任何預期信貸虧損。

10 金融工具及相關風險（續）

(b) 信貸風險及交易對手方風險（續）

債務證券的信貸評級類別

截至 2024 年及 2023 年 12 月 31 日，子基金投資具有下列信貸評級的債務證券。下表概列按評級機構分類的債務證券的信貸評級：

	2024 年 %	2023 年 %
博時港股增利基金		
組合按債務證券的信貸評級類別		
投資級別	-	100.00%
	-	100.00%
	2024 年 %	2023 年 %
博時大中華增強回報債券基金		
組合按債務證券的信貸評級類別		
投資級別	58.27%	81.27%
投機級別	33.76%	13.28%
無評級	7.97%	5.45%
	100.00%	100.00%
	2024 %	2023 %
博時美元貨幣市場基金		
組合按債務證券的信貸評級類別		
投資級別	100.00%	100.00%
	100.00%	100.00%

10 金融工具及相關風險（續）

(b) 信貸風險及交易對手方風險（續）

	2024 年 %	2023 年 %
博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 – I		
組合按債務證券的信貸評級類別		
投資級別	76.81%	83.79%
投機級別	11.08%	9.00%
無評級	12.11%	7.21%
	<u>100.00%</u>	<u>100.00%</u>

當交易對手方的信貸評級相當於全球公認的「投資級別」定義時，子基金將視之為一項具有低信貸風險的金融資產。子基金將該金融資產視為穆迪公司的 **Baa3** 或以上級別、標準普爾的 **BBB-** 或以上級別，以及惠譽國際的 **BBB-** 或以上級別。

子基金的投資由保管人持有。保管人的破產或無力償還，可能導致子基金對保管人所持資產的權利的執行被延遲或受到限制。經理人持續監察保管人的信貸質素。

子基金持有的所有現金均存置於銀行。銀行的破產或無力償還，可能導致子基金對存放於銀行的現金的權利被延遲或受到限制。經理人持續監察該等銀行的信貸評級。截至年末，該等銀行以及穆迪公司確定的保管人的信貸評級均為 **Baa3** 或以上。

博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 – I 與若干金融機構訂立回購協議。經理人持續監察金融機構的人的信貸質素。截至 2024 年 12 月 31 日止年度，基金僅對交易對手摩根大通證券有限公司有風險承擔。摩根大通證券有限公司於年末由穆迪釐定的信用評級為 **Aa3**。

(c) 流動性風險

一旦子基金可能無法及時將投資轉化為現金以滿足流動性需求，則會產生流動性風險。子基金面臨的流動性風險是由於子基金有可能被要求較預期早的時間支付其負債或贖回其股份。子基金每日須以現金贖回其可贖回股份。股份可由股份持有人選擇贖回，價格以贖回時的子基金每股資產淨值為基礎。

10 金融工具及相關風險（續）

(c) 流動性風險（續）

子基金的政策是定期監察當前和預期的流動性要求，以確保其保持足夠的現金及隨時可變現的有價證券儲備，以滿足其短期及長期的流動性要求。

子基金將大部分資產投資於在活躍市場上交易的投資項目，以及可隨時轉換為已知金額現金或可隨時出售的短期且流動性高的投資項目。經理人定期監察子基金的流動性狀況。

以下為金融負債於報告日期的剩餘合約到期日。

博時港股增利基金

截至 2024 年 12 月 31 日

	合約現金流量				總計 港幣
	1 至 3 個月 港幣	3 個月至 1 年 港幣	1 年以上 港幣	無規定到期日 港幣	
金融負債					
應付行政及保管人費用	490	-	-	-	490
應付管理費	8,467	-	-	-	8,467
應計費用及其他應付款項	264,871	-	-	-	264,871
金融負債—屬於股份持有人之資產淨值*	-	-	-	5,633,718	5,633,718
總計	273,828	-	-	5,633,718	5,907,546

截至 2023 年 12 月 31 日

	合約現金流量				總計 港幣
	1 至 3 個月 港幣	3 個月至 1 年 港幣	1 年以上 港幣	無規定到期日 港幣	
金融負債					
應付行政及保管人費用	804	-	-	-	804
應付管理費	13,980	-	-	-	13,980
應計費用及其他應付款項	268,052	-	-	-	268,052
金融負債—屬於股份持有人之資產淨值*	-	-	-	10,238,255	10,238,255
總計	282,836	-	-	10,238,255	10,521,091

* 受限於註釋備忘錄所概述的公司流動資金條款。

10 金融工具及相關風險（續）

(c) 流動性風險（續）

博時大中華增強回報債券基金

截至 2024 年 12 月 31 日	合約現金流量				總計 美元
	1 至 3 個月 美元	3 個月至 1 年 美元	1 年以上 美元	無規定到期日 美元	
金融負債					
應付行政及保管人費用	4,408	-	-	-	4,408
應付經紀人款項	657	-	-	-	657
應付管理費	14,558	-	-	-	14,558
贖回股份的應付款項	204,411	-	-	-	204,411
應計費用及其他應付款項	34,762	-	-	-	34,762
金融負債—屬於股份持有人之資產淨值*	-	-	-	12,684,423	12,684,423
總計	258,796	-	-	12,684,423	12,943,219

截至 2023 年 12 月 31 日	合約現金流量				總計 美元
	1 至 3 個月 美元	3 個月至 1 年 美元	1 年以上 美元	無規定到期日 美元	
金融負債					
應付行政及保管人費用	2,973	-	-	-	2,973
應付管理費	96,231	-	-	-	96,231
贖回股份的應付款項	4,945	-	-	-	4,945
應計費用及其他應付款項	35,430	-	-	-	35,430
金融負債—屬於股份持有人之資產淨值*	-	-	-	41,853,651	41,853,651
總計	139,579	-	-	41,853,651	41,993,230

* 受限於註釋備忘錄所概述的公司流動資金條款。

10 金融工具及相關風險（續）

(c) 流動性風險（續）

博時美元貨幣市場基金

截至 2024 年 12 月 31 日

	合約現金流量				總計 美元
	1 至 3 個月 美元	3 個月至 1 年 美元	1 年以上 美元	無規定到期日 美元	
金融負債					
應付行政及保管人費用	311,114	-	-	-	311,114
應付經紀人款項	50,000,000	-	-	-	50,000,000
應付管理費	1,895,185	-	-	-	1,895,185
應計費用及其他應付款項	24,038	-	-	-	24,038
金融負債—屬於股份持有人之資產淨值*	-	-	-	7,763,426,112	7,763,426,112
總計	52,230,337	-	-	7,763,426,112	7,815,656,449

截至 2023 年 12 月 31 日

	合約現金流量				總計 美元
	1 至 3 個月 美元	3 個月至 1 年 美元	1 年以上 美元	無規定到期日 美元	
金融負債					
應付行政及保管人費用	104,246	-	-	-	104,246
應付管理費	445,691	-	-	-	445,691
應計費用及其他應付款項	31,017	-	-	-	31,017
金融負債—屬於股份持有人之資產淨值*	-	-	-	2,823,653,646	2,823,653,646
總計	580,954	-	-	2,823,653,646	2,824,234,600

10 金融工具及相關風險（續）

(c) 流動性風險（續）

博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 – I

截至 2024 年 12 月 31 日	合約現金流量				總計 美元
	1 至 3 個月 美元	3 個月至 1 年 美元	1 年以上 美元	無規定到期日 美元	
金融負債					
應付行政及保管人費用	12,017	-	-	-	12,017
應付管理費	4,539	-	-	-	4,539
銷售及回購協議項下應付款項	-	-	701,029	-	701,029
應計費用及其他應付款項	24,647	-	-	-	24,647
金融負債—屬於股份持有人之資產淨值*	-	-	-	8,665,301	8,665,301
總計	41,203	-	701,029	8,665,301	9,407,533

截至 2023 年 12 月 31 日	合約現金流量				總計 美元
	1 至 3 個月 美元	3 個月至 1 年 美元	1 年以上 美元	無規定到期日 美元	
金融負債					
應付行政及保管人費用	5,635	-	-	-	5,635
應付管理費	4,072	-	-	-	4,072
銷售及回購協議項下應付款項	2,087,977	458,500	152,269	-	2,698,746
應計費用及其他應付款項	56,669	-	-	-	56,669
金融負債—屬於股份持有人之資產淨值*	-	-	-	8,577,421	8,577,421
總計	2,154,353	458,500	152,269	8,577,421	11,342,543

* 受限於註釋備忘錄所概述的公司流動資金條款。

10 金融工具及相關風險（續）

(d) 資產及負債抵銷

子基金必須披露資產負債表中資產及負債互相抵銷的影響，讓財務報表的使用者能夠評估淨額結算安排對其已確認資產及負債的財務狀況的影響或潛在影響。此等已確認的資產及負債乃受制於可執行的總淨額結算安排或類似協議，或符合以下抵銷權標準的金融工具及衍生合約：子基金欠另一方的金額是可確定、子基金有權用欠另一方的金額抵銷、子基金有意抵銷，以及子基金的抵銷權可依法執行。

就博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金－I 而言，回購總協議不符合在資產負債表中抵銷的標準。這是因為該基金目前沒有任何法律上可強制執行的權利來抵銷已確認的金額，因為抵銷權僅在發生未來事件（例如基金或交易對手方違約或其他信用事件）時才可強制執行。

截至 2024 年及 2023 年 12 月 31 日，受限於可抵銷、可強制執行的總淨額結算協議及類似協議的金融資產和金融負債如下：

博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金－I

	已確認金融 負債總額 美元	資產負債表 中抵銷的已 確認金融負 債總額 美元	資產負債 表中列報 的金融負 債淨額 美元	資產負債表中未抵銷的 相關金額		淨額 美元
				金融工具 （包括非現 金抵押品） 美元	質押的現金 抵押品 美元	
2024						
銷售及回購協議項下 應付款項	(701,029)	-	(701,029)	701,029	-	-
總計	(701,029)	-	(701,029)	701,029	-	-

10 金融工具及相關風險（續）

(d) 資產及負債抵銷（續）

	已確認金融 負債總額 美元	資產負債表 中抵銷的已 確認金融負 債總額 美元	資產負債 表中列報 的金融負 債淨額 美元	資產負債表中未抵銷的 相關金額		淨額 美元
				金融工具 （包括非現 金抵押品） 美元	質押的現金 抵押品 美元	
2023						
銷售及回購協議項下 應付款項	(2,698,746)	-	(2,698,746)	2,698,746	-	-
總計	(2,698,746)	-	(2,698,746)	2,698,746	-	-

(e) 特定工具

外幣遠期合約

截至 2024 年及 2023 年 12 月 31 日，並無子基金持有期貨合約。

11 分派表

	博時港股增利 基金 2024 港幣	博時大中華 增強回報債 券基金 2024 美元	博時美元貨幣 市場基金 2024 美元	博時穩健入息 18 個月定期開 放債券基金 – I 2024 美元
年初可用於分派之款額	10,238,255	41,853,651	2,823,653,646	8,577,421
就發行及贖回股份之（已付或應付）/已收 或應收淨額	(5,592,508)	(29,583,644)	4,693,121,311	(63,418)
股份持有人分派前收益	998,392	881,281	246,651,155	501,066
預扣稅	(10,421)	(599)	-	-
可供分派予股份持有人之款額	5,633,718	13,150,689	7,763,426,112	9,015,069
股份持有人分派	-	(466,266)	-	(349,768)
年末可用於分派之款額	5,633,718	12,684,423	7,763,426,112	8,665,301
	博時行健港股 增利基金 2023 年 港幣	博時大中華 增強回報債 券基金 2023 年 美元	博時美元貨幣 市場基金 2023 年 美元	博時穩健入息 18 個月定期開 放債券基金 – I 2023 年 美元
年/期初可用於分派之款額	12,209,821	82,706,435	1,209,672,438	-
就發行及贖回股份之（已付或應付）/已收 或應收淨額	(80,850)	(41,581,301)	1,514,509,828	8,469,455
股份持有人分派前（虧損）/收益	(1,872,522)	1,491,748	99,471,380	284,274
預扣稅	(18,194)	(5,740)	-	-
可供分派予股份持有人之款額	10,238,255	42,611,142	2,823,653,646	8,753,729
股份持有人分派	-	(757,491)	-	(176,308)
年/期末可用於分派之款額	10,238,255	41,853,651	2,823,653,646	8,577,421

11 分派表（續）

分派紀錄 – 博時大中華增強回報債券基金

	<u>截至 2024 年 12 月 31 日止年度</u>		<u>截至 2023 年 12 月 31 日止年度</u>	
	每股分派 美元	除息日	每股分派 美元	除息日
類別 – A 美元 – 每月分派股份				
第一次派息（每股）	0.0450	02/01/2024	0.0450	03/01/2023
第二次派息（每股）	0.0484	01/02/2024	0.0450	01/02/2023
第三次派息（每股）	0.0484	01/03/2024	0.0450	01/03/2023
第四次派息（每股）	0.0484	02/04/2024	0.0450	03/04/2023
第五次派息（每股）	0.0484	06/05/2024	0.0450	04/05/2023
第六次派息（每股）	0.0484	03/06/2024	0.0450	01/06/2023
第七次派息（每股）	0.0484	02/07/2024	0.0450	03/07/2023
第八次派息（每股）	0.0484	01/08/2024	0.0450	01/08/2023
第九次派息（每股）	0.0484	02/09/2024	0.0450	04/09/2023
第十次派息（每股）	0.0484	08/10/2024	0.0450	10/10/2023
第十一次派息（每股）	0.0484	01/11/2024	0.0450	01/11/2023
第十二次派息（每股）	0.0484	02/12/2024	0.0450	01/12/2023

11 分派表（續）

分派紀錄 – 博時大中華增強回報債券基金

	<u>截至 2024 年 12 月 31 日止年度</u>		<u>截至 2023 年 12 月 31 日止年度</u>	
	每股分派 港幣	除息日	每股分派 港幣	除息日
類別 – A 港元 – 每月分派股份				
第一次派息（每股）	0.0450	02/01/2024	0.0450	03/01/2023
第二次派息（每股）	0.0490	01/02/2024	0.0450	01/02/2023
第三次派息（每股）	0.0490	01/03/2024	0.0450	01/03/2023
第四次派息（每股）	0.0490	02/04/2024	0.0450	03/04/2023
第五次派息（每股）	0.0490	06/05/2024	0.0450	04/05/2023
第六次派息（每股）	0.0490	03/06/2024	0.0450	01/06/2023
第七次派息（每股）	0.0490	02/07/2024	0.0450	03/07/2023
第八次派息（每股）	0.0490	01/08/2024	0.0450	01/08/2023
第九次派息（每股）	0.0490	02/09/2024	0.0450	04/09/2023
第十次派息（每股）	0.0490	08/10/2024	0.0450	10/10/2023
第十一次派息（每股）	0.0490	01/11/2024	0.0450	01/11/2023
第十二次派息（每股）	0.0490	02/12/2024	0.0450	01/12/2023

11 分派表（續）

分派紀錄 – 博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 – I

	<u>截至 2024 年 12 月 31 日止年度</u>		<u>截至 2023 年 12 月 31 日止期間</u>	
	每股分派 美元	除息日	每股分派 美元	除息日
類別 – A 美元 – 每月分派股份				
第一次派息（每股）	0.0350	02/01/2024	0.0350	03/07/2023
第二次派息（每股）	0.0350	01/02/2024	0.0350	01/08/2023
第三次派息（每股）	0.0350	01/03/2024	0.0350	04/09/2023
第四次派息（每股）	0.0350	02/04/2024	0.0350	10/10/2023
第五次派息（每股）	0.0350	06/05/2024	0.0350	01/11/2023
第六次派息（每股）	0.0350	03/06/2024	0.0350	01/12/2023
第七次派息（每股）	0.0350	02/07/2024	-	-
第八次派息（每股）	0.0350	01/08/2024	-	-
第九次派息（每股）	0.0350	02/09/2024	-	-
第十次派息（每股）	0.0350	08/10/2024	-	-
第十一次派息（每股）	0.0350	01/11/2024	-	-
第十二次派息（每股）	0.0350	02/12/2024	-	-
類別 – A 港元 – 每月分派股份				
	每股分派 港幣	除息日	每股分派 港幣	除息日
第一次派息（每股）	0.0350	02/01/2024	0.0350	03/07/2023
第二次派息（每股）	0.0350	01/02/2024	0.0350	01/08/2023
第三次派息（每股）	0.0350	01/03/2024	0.0350	04/09/2023
第四次派息（每股）	0.0350	02/04/2024	0.0350	10/10/2023
第五次派息（每股）	0.0350	06/05/2024	0.0350	01/11/2023
第六次派息（每股）	0.0350	03/06/2024	0.0350	01/12/2023
第七次派息（每股）	0.0350	02/07/2024	-	-
第八次派息（每股）	0.0350	01/08/2024	-	-
第九次派息（每股）	0.0350	02/09/2024	-	-
第十次派息（每股）	0.0350	08/10/2024	-	-
第十一次派息（每股）	0.0350	01/11/2024	-	-
第十二次派息（每股）	0.0350	02/12/2024	-	-

11 分派表（續）

分派紀錄 – 博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 – I

	<u>截至 2024 年 12 月 31 日止年度</u>		<u>截至 2023 年 12 月 31 日止期間</u>	
	每股分派 美元	除息日	每股分派 美元	除息日
類別 – S 美元 – 每月分派股份				
第一次派息（每股）	0.0350	02/01/2024	0.0350	03/07/2023
第二次派息（每股）	0.0350	01/02/2024	0.0350	01/08/2023
第三次派息（每股）	0.0350	01/03/2024	0.0350	04/09/2023
第四次派息（每股）	0.0350	02/04/2024	0.0350	10/10/2023
第五次派息（每股）	0.0350	06/05/2024	0.0350	01/11/2023
第六次派息（每股）	0.0350	03/06/2024	0.0350	01/12/2023
第七次派息（每股）	0.0350	02/07/2024	-	-
第八次派息（每股）	0.0350	01/08/2024	-	-
第九次派息（每股）	0.0350	02/09/2024	-	-
第十次派息（每股）	0.0350	08/10/2024	-	-
第十一次派息（每股）	0.0350	01/11/2024	-	-
第十二次派息（每股）	0.0350	02/12/2024	-	-

12 公允價值資料

子基金的金融工具於報告日按公允價值計量。公允價值估計會於特定時點根據市場狀況及有關金融工具的資料進行。公允價值通常可以在一個合理的估計範圍內可靠地確定。就若干其他金融工具（包括應收利息、應收股息、應收經紀人款項、其他應收款項、定期存款、現金及現金等價物、應付經紀人款項、應付管理費、應付行政及保管人費用、銷售及回購協議項下的應付款項、應計開支及其他應付款項）而言，由於該等金融工具的即時或短期性質，其賬面值與公允價值相近。

金融工具的估值

子基金的公允價值計量會計政策的詳情載述於附註 2(d)(v) 重大會計政策。

子基金使用以下能反映有關計量輸入值重要性的公允價值層級來計算公允價值。

- 第 1 級：輸入值根據相同工具在活躍市場上的市場報價（未經調整）。
- 第 2 級：撇除第 1 級所包括的報價外，可直接（即按價格）或間接（即按價格推算）觀察的輸入值。這類別包括的工具會使用以下方法估值：類似工具在活躍市場上的市場報價；相同或類似工具在被視為不太活躍的市場上的報價；或其他估值技術，其中所有重要的輸入值都可以直接或間接從市場資料中觀察到。
- 第 3 級：輸入值並非根據可觀察輸入值。這類別包括以非根據可觀察資料的輸入值估值，且不可觀察的輸入值對工具的估值有重大影響的所有工具。這類別包括根據類似工具的報價進行估值的工具，但需要進行重大的不可觀察的調整或假設以反映工具之間的差異。

當報告日的掛牌且有報價的投資的公允價值是根據活躍市場的市場報價或具約束力的交易商報價，而沒有扣減任何交易成本時，該工具會被列入層級中的第 1 級。當固定收入工具在報告日的公允價值是根據被視為不太活躍的市場上的報價時，這些固定收入工具被包括在層次結構的第 2 級。金融衍生工具的公允價值是透過估值技巧釐定。

12 公允價值資料（續）

以下是對報告期末以公允價值計量的金融工具的分析，按公允價值計量所處的公允價值層級分類。

	第 1 級 港幣	第 2 級 港幣	第 3 級 港幣	總計 港幣
博時港股增利基金				

截至 2024 年 12 月 31 日

按公允價值計入損益之金融
資產

股票	5,393,392	-	-	5,393,392
債券	-	-	-	-
	<u>5,393,392</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,393,392</u>

	第 1 級 港幣	第 2 級 港幣	第 3 級 港幣	總計 港幣
--	-------------	-------------	-------------	----------

截至 2023 年 12 月 31 日

按公允價值計入損益之金融
資產

股票	8,782,562	-	-	8,782,562
債券	-	906,849	-	906,849
	<u>8,782,562</u>	<u>906,849</u>	<u>-</u>	<u>9,689,411</u>

12 公允價值資料（續）

	第 1 級 美元	第 2 級 美元	第 3 級 美元	總計 美元
博時大中華增強回報債券基金				

截至 2024 年 12 月 31 日

按公允價值計入損益之金融
資產

股票	177,585	-	-	177,585
債券	-	11,252,278	-	11,252,278
集體投資計劃	-	1,193,705	-	1,193,705
	<u>177,585</u>	<u>12,445,983</u>	<u>-</u>	<u>12,623,568</u>

	第 1 級 美元	第 2 級 美元	第 3 級 美元	總計 美元
--	-------------	-------------	-------------	----------

截至 2023 年 12 月 31 日

按公允價值計入損益之金融
資產

股票	940,281	-	-	940,281
債券	29,000,383	10,949,606	-	39,949,989
	<u>29,940,664</u>	<u>10,949,606</u>	<u>-</u>	<u>40,890,270</u>

12 公允價值資料（續）

	第 1 級 美元	第 2 級 美元	第 3 級 美元	總計 美元
--	-------------	-------------	-------------	----------

博時美元貨幣市場基金

截至 2024 年 12 月 31 日

按公允價值計入損益之金融資產

債券	-	384,014,080	-	384,014,080
存款憑證	-	1,206,474,677	-	1,206,474,677
集體投資計劃	-	13,434,704	-	13,434,704
	-	1,603,923,461	-	1,603,923,461

	第 1 級 美元	第 2 級 美元	第 3 級 美元	總計 美元
--	-------------	-------------	-------------	----------

截至 2023 年 12 月 31 日

按公允價值計入損益之金融資產

債券	-	75,000,000	-	75,000,000
存款憑證	-	189,997,012	-	189,997,012
集體投資計劃	2,484,342	10,241,200	-	12,725,542
	2,484,342	275,238,212	-	277,722,554

12 公允價值資料（續）

	第 1 級 美元	第 2 級 美元	第 3 級 美元	總計 美元
博時穩健入息18個月定期開放 債券基金 – I				

截至 2024 年 12 月 31 日

按公允價值計入損益之金融
資產

債券	-	8,901,077	-	8,901,077
集體投資計劃	-	15,448	-	15,448
	<u>-</u>	<u>8,916,525</u>	<u>-</u>	<u>8,916,525</u>

第 1 級 美元	第 2 級 美元	第 3 級 美元	總計 美元
-------------	-------------	-------------	----------

截至 2023 年 12 月 31 日

按公允價值計入損益之金融
資產

債券	7,546,250	3,548,426	-	11,094,676
	<u>7,546,250</u>	<u>3,548,426</u>	<u>-</u>	<u>11,094,676</u>

截至 2024 年 12 月 31 日止年度，無投資從第 1 級及第 2 級之間轉移，亦無投資轉入或轉出第 3 級。

13 與未整合的結構化實體的關係

子基金已確認，其所投資但未予整合的集體投資計劃，符合結構性實體的定義，因為：

- 投資基金的投票權僅作為行政用途，並非釐定投資基金控制權的主要權利；
- 各投資基金的活動均受限於其註釋備忘錄；
- 投資基金有狹窄及明確的目標，向投資者提供投資機會。

下表載述子基金未予合併但持有權益的結構性實體的類型。

結構性實體種類	性質及用途	基金所持利益
集體投資計劃	代表投資者管理資產及賺取費用。此等工具透過向投資者發行股份來籌募資金。	對集體投資計劃所發行單位的投資

下表載列基金在未予整合的結構性實體中持有的權益。基金面對導致虧損的最大風險承擔是基金所持有的金融資產的賬面值。

截至 2024 年 12 月 31 日

博時大中華增強回報債券基金

結構性實體	基金所持投資基金的數目	結構性實體的總資產淨值 港幣	列入按公允價值計入損益的投資的賬面值 港幣	賬面值佔股份持有人應佔總資產淨值的百分比
集體投資計劃	2	8,130,634,497	1,193,705	9.26%

博時美元貨幣市場基金

結構性實體	基金所持投資基金的數目	結構性實體的總資產淨值 美元	列入按公允價值計入損益的投資的賬面值 美元	賬面值佔股份持有人應佔總資產淨值的百分比
集體投資計劃	1	158,330,000	13,434,704	0.17%

13 與未整合的結構化實體的關係（續）

截至 2024 年 12 月 31 日

博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 – I

結構性實體	基金所持投資基金 的數目	結構性實體的總資 產淨值 美元	列入按公允價值計 入損益的投資的賬 面值 美元	賬面值佔股份持有 人應佔總資產淨值 的百分比
集體投資計劃	1	7,763,426,112	15,448	0.18%

截至 2023 年 12 月 31 日

博時港股增利基金

結構性實體	基金所持投資基金 的數目	結構性實體的總資 產淨值 港幣	列入按公允價值計 入損益的投資的賬 面值 港幣	賬面值佔股份持有 人應佔總資產淨值 的百分比
集體投資計劃	-	-	-	-

博時美元貨幣市場基金

結構性實體	基金所持投資基金 的數目	結構性實體的總資 產淨值 美元	列入按公允價值計 入損益的投資的賬 面值 美元	賬面值佔股份持有 人應佔總資產淨值 的百分比
集體投資計劃	1	11,988,405	12,725,542	0.45%

年/期內，除投資於集體投資計劃的金額外，子基金並未向集體投資計劃提供財務支持，亦未擬提供財務或其他支援。

14 回購協議

博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 – I 在正常業務過程中進行交易，將已確認的金融資產轉讓給第三方。倘所轉讓的資產不符合終止確認的條件，因為子基金保留了該等資產的幾乎所有風險及回報，則子基金繼續確認所轉讓的資產。

不符合終止確認條件的已轉讓金融資產為交易對手方在回購協議項下作為抵押物持有的債務證券。在子基金不違約的情況下，交易對手方可以出售或再質押回購協議項下已出售的證券，但有義務在合約到期時歸還證券。博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 – I 已確定保留該等證券幾乎所有的風險及回報，因此未終止確認該等證券。此外，它還為支付回購價款的義務確認了一項金融負債。

下表分析了上述轉讓至第三方且不符合終止確認條件的金融資產及相關金融負債的賬面值：

博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 – I

	2024 年 12 月 31 日	
	轉讓資產 的賬面值 美元	轉讓資產 的賬面值 美元
回購協議	789,608	701,029

	2023 年 12 月 31 日	
	轉讓資產 的賬面值 美元	轉讓資產 的賬面值 美元
回購協議	3,240,216	2,698,746

截至 2024 年 12 月 31 日回購協議的利率為 4.57%，而截至 2023 年 12 月 31 日則介乎 5.6% 至 5.65%。

15 重要會計估計及假設

保管人作出有關未來事項的估計及假設。根據定義，所得出的會計估計將不常相等於有關實際結果。估計值會不斷進行評估，並基於歷史經驗和其他因素，包括在特定情況下對未來事件的合理預期。下一財政期間內對資產及負債賬面值產生重大調整風險的估計及假設詳述如下。

投資的公允價值

子-基金持有幾項非上市債務證券，其價值是參考經紀報價。在釐定此類投資的公允價值時，保管人會對經紀的報價來源及所使用的報價的數量及質量進行判斷及估計。為對投資公平估值而採用的這種報價可能只屬象徵性質，且不具可執行性或法律約束力。因此，經紀的報價不一定反映該證券在 2024 年 12 月 31 日可實際用以交易的價格。實際成交價格可能與經紀提供的報價有差別。保管人認為，在沒有任何其他可靠的市場來源的情況下，經紀獲得的報價反映了對公允價值的最佳估計。

16 軟佣金

就子基金而言，於截至 2024 年 12 月 31 日止年度期間，經理人並無訂立任何軟佣金安排。

17 已頒佈但於截至 2024 年 12 月 31 日止年度期間尚未生效的修訂、新訂準則及詮釋可能產生的影響

截至本財務報表發佈之日，國際會計準則理事會已頒佈多項修訂及一項新訂準則，該等修訂及新訂準則於截至 2024 年 12 月 31 日止年度期間內尚未生效，故並未在本財務報表中採用。其中包括可能與本公司及其子基金有關的以下內容。

於或之後開始的會計
期間生效

國際會計準則第 21 號修訂，外匯匯率變動產生的影響：缺乏可兌換性	2025 年 1 月 1 日
國際財務報告準則第 9 號金融工具之修訂及國際財務報告準則第 7 號金融工具：披露—金融工具分類及計量之修訂	2026 年 1 月 1 日
國際財務報告準則年度改進—第 11 卷	2026 年 1 月 1 日
國際財務報告準則第 18 號財務報表列報和披露	2027 年 1 月 1 日

本公司及其子基金正在評估這些修訂及詮釋在採用初期可能造成的影響，目前為止的結論是採用這些修訂及詮釋不會對財務報表產生重大影響。

子基金並無應用任何於本會計期間尚未生效的新訂準則或詮釋。

18 後續事件

於財政年度結束後，博時全球公眾基金開放式基金型公司的子基金博時全球短久期投資級債券基金於 2025 年 1 月 22 日推出。

截至 2024 年 12 月 31 日之投資組合表（未經審計）

（以港元表示）

博時港股增利基金

	持倉	市值 港幣	佔資產淨值 百分比 %
按公允價值計入損益之金融資產			
上市股票			
香港聯交所			
1288 HK AGRICULTURAL BANK OF CHINA - H	67,000	296,810	5.27%
3988 HK BANK OF CHINA LTD - H	72,000	285,840	5.07%
3328 HK BANK OF COMMUNICATIONS CO - H	28,000	178,920	3.18%
0939 HK CHINA CONSTRUCTION BANK - H	44,000	285,120	5.06%
0384 HK CHINA GAS HOLDINGS LTD	16,000	108,320	1.92%
1378 HK CHINA HONGQIAO GROUP LTD	9,500	111,720	1.98%
0941 HK CHINA MOBILE LTD	4,000	306,400	5.44%
0836 HK CHINA RESOURCES POWER HOLDINGS CO LTD	6,000	113,280	2.01%
1088 HK CHINA SHENHUA ENERGY CO - H	5,000	168,000	2.98%
0728 HK CHINA TELECOM CORP LTD - H	58,000	282,460	5.01%
0762 HK CHINA UNICOM HONG KONG LTD	16,000	118,240	2.10%
0883 HK CNOOC LTD	15,000	286,800	5.09%
1919 HK COSCO SHIPPING HOLDINGS CO - H	10,000	128,000	2.27%
1766 HK CRRC CORP LTD - H	23,000	115,230	2.05%
0005 HK HSBC HOLDINGS PLC	6,000	454,800	8.07%
1398 HK IND & COMM BK OF CHINA - H	23,000	119,830	2.13%
0177 HK JIANGSU EXPRESS CO LTD - H	22,000	188,760	3.35%
1339 HK PEOPLE'S INSURANCE CO GROU - H	28,000	108,360	1.92%
0857 HK PETROCHINA CO LTD - H	32,000	195,520	3.47%
2318 HK PING AN INSURANCE GROUP CO - H	2,500	115,125	2.04%

截至 2024 年 12 月 31 日之投資組合表（未經審計）（續） （以港元表示）

博時港股增利基金（續）

	持倉	市值 港幣	佔資產淨值 百分比 %
按公允價值計入損益的金融資產（續）			
上市股票（續）			
香港聯交所（續）			
1308 HK SITC INTERNATIONAL HOLDINGS	5,000	103,500	1.84%
0220 HK UNI-PRESIDENT CHINA HOLDINGS	16,000	124,960	2.22%
小計		4,195,995	74.47%
紐約證券交易所			
TAIWAN SEMICONDUCTOR MANUFACTURING CO	365	559,890	9.94%
小計		559,890	9.94%
納斯達克證券交易所			
AMAZON.COM INC	65	110,763	1.97%
NVIDIA CORP	505	526,744	9.35%
小計		637,507	11.32%
上市股票合計		5,393,392	95.73%

截至 2024 年 12 月 31 日之投資組合表（未經審計）（續） （以港元表示）

博時港股增利基金（續）

	持倉	市值 港幣	佔資產淨值 百分比 %
按公允價值計入損益的金融資產（續）			
上市投資總額			
（投資成本總額 – 5,038,404 港元）		5,393,392	95.73%
其他淨資產		240,326	4.27%
屬於股份持有人之資產淨值總額		<u>5,633,718</u>	<u>100.00%</u>

截至 2024 年 12 月 31 日之投資組合表（未經審計）（續） （以美元表示）

博時大中華增強回報債券基金

	持倉	市值 美元	佔資產淨值 百分比 %
按公允價值計入損益之金融資產			
上市股票			
紐約證券交易所			
DELL TECHNOLOGIES - C	300	34,572	0.27%
小計		34,572	0.27%
納斯達克證券交易所			
MICROSOFT CORP	100	42,150	0.33%
NVIDIA CORP	300	40,287	0.32%
TESLA INC	150	60,576	0.48%
小計		143,013	1.13%
上市股票合計		177,585	1.40%
未掛牌基金			
博時美元貨幣市場基金 – 類別 S 美元	61,930	703,795	5.55%
博時港元貨幣市場 ETF – 非上市類別 S 港元股份	350,787	489,910	3.86%
小計		1,193,705	9.41%
未掛牌基金總額		1,193,705	9.41%

截至 2024 年 12 月 31 日之投資組合表（未經審計）（續） （以美元表示）

博時大中華增強回報債券基金（續）

	持倉	市值 美元	佔資產淨值 百分比 %
按公允價值計入損益的金融資產（續）			
掛牌債券			
註冊地 – 英屬維京群島			
CICCHK FLOAT 18012027	200,000	201,032	1.58%
CNOOC 4.25% 09052043	200,000	176,530	1.39%
CONSON 7% 25102026	200,000	204,934	1.62%
CPDEV 3.85 07/14/25	300,000	294,723	2.32%
FOSUNI 8.5% 19052028	200,000	201,682	1.59%
GRWALL 7.15% PERP	300,000	311,289	2.45%
GZINFU 2.85 07/28/26	400,000	383,880	3.03%
HRINTH 4 1/2 05/29/29	300,000	285,561	2.25%
HRINTH 4.75 04/24/27	200,000	195,912	1.55%
ORIEAS 5.75% 06062029	400,000	402,936	3.18%
小計		2,658,479	20.96%
註冊地 – 開曼群島			
AACTEC 2 5/8 06/02/26	500,000	481,720	3.80%
FWDGHD 7.635% 02072031	200,000	213,416	1.68%
GRNCH 5.65 07/13/25	300,000	296,445	2.34%
HONGQI 7.75 27032025	300,000	301,710	2.38%
KINSF 0.625% 29042025	2,000,000	285,420	2.25%
MEITUA 0% 27042027 - CONV	200,000	197,010	1.55%
MEITUA 4.5 02/04/28	200,000	194,892	1.54%
POSEDF 0 02/01/25	200,000	213,948	1.69%
SANLTD 2.3% 08/03/2027	500,000	465,910	3.67%
TENCNT 3.94 04/22/61	600,000	433,704	3.42%
YGCZCH 3.5% 03102029 - CONV	200,000	192,566	1.52%
ZHOSHK 5.98% 30012028	200,000	197,840	1.56%
小計		3,474,581	27.40%

截至 2024 年 12 月 31 日之投資組合表（未經審計）（續）

（以美元表示）

博時大中華增強回報債券基金（續）

	持倉	市值 美元	佔資產淨值 百分比 %
按公允價值計入損益的金融資產（續）			
掛牌債券（續）			
註冊地 – 中國			
CCAMCL 4.4 PERP	400,000	392,032	3.09%
CQNANA 4 1/2 08/17/26	200,000	196,214	1.55%
JZMUNU 6.4% 29082027	200,000	203,630	1.60%
小計		791,876	6.24%
註冊地 – 法國			
SOCGEB 8 PERP	300,000	302,946	2.39%
小計		302,946	2.39%
註冊成立地 – 德國			
DB 7.5 PERP CORP	400,000	399,524	3.15%
小計		399,524	3.15%
註冊地 – 中國香港			
BNKEA 6.75% 15032027	400,000	404,828	3.19%
FRESHK 6.625% 16042027	240,000	242,405	1.91%
HKAA 2.1 PREP	200,000	193,500	1.52%
HKINTL 5 1/4 01/11/53	400,000	419,344	3.31%
HKIQCL 5.75% 12092027	200,000	201,254	1.59%
NANYAN 6% 06082034	300,000	300,723	2.37%
小計		1,762,054	13.89%

截至 2024 年 12 月 31 日之投資組合表（未經審計）（續） （以美元表示）

博時大中華增強回報債券基金（續）

	持倉	市值 美元	佔資產淨值 百分比 %
按公允價值計入損益的金融資產（續）			
掛牌債券（續）			
註冊地 – 印尼			
BBKPIJ 5.658% 30102027	200,000	198,026	1.56%
小計		198,026	1.56%
註冊地 – 荷蘭			
INTNED 7.5% PERP	200,000	204,688	1.61%
小計		204,688	1.61%
註冊地 – 新加坡			
CATLIF 5.3% 05092039	200,000	196,052	1.55%
NSINTW 5.45% 11092034	200,000	193,640	1.53%
小計		389,692	3.08%
註冊地 – 英國			
BACR 6.125% PERP	300,000	300,042	2.37%
HSBC 6.875% PERP	260,000	259,319	2.04%
STANLN 7 7/8 PERP	300,000	312,549	2.46%
小計		871,910	6.87%
註冊地 – 瑞士			
UBS 6.85% PERP	200,000	198,502	1.56%
小計		198,502	1.56%
掛牌債券總額		11,252,278	88.71%

截至 2024 年 12 月 31 日之投資組合表（未經審計）（續）

（以港元表示）

博時大中華增強回報債券基金（續）

	持倉	市值 美元	佔資產淨值 百分比 %
按公允價值計入損益的金融資產（續）			
投資總額			
（投資成本總額 – 12,363,966 美元）		12,623,568	99.52%
其他淨資產		60,855	0.48%
股份持有人應佔資產淨值總額		12,684,423	100.00%

截至 2024 年 12 月 31 日之投資組合表（未經審計）（續）

（以美元表示）

博時美元貨幣市場基金

	持倉	市值 美元	佔資產淨值 百分比 %
按公允價值計入損益之金融資產			
上市交易所買賣基金			
香港聯交所			
BOSERA USD MMKT ETF - USD	2,426	2,619,604	0.03%
小計		2,619,604	0.03%
上市交易所買賣基金總額		2,619,604	0.03%
未掛牌基金			
BOSERA USD MONEY MARKET ETF (CLASS S USD)	1,000,000	10,815,100	0.14%
小計		10,815,100	0.14%
未掛牌基金總額		10,815,100	0.14%
掛牌債券			
香港聯交所			
BCHINA FLOAT 28042025	15,000,000	15,013,500	0.19%
小計		15,013,500	0.19%
掛牌債券總額		15,013,500	0.19%

截至 2024 年 12 月 31 日之投資組合表（未經審計）（續） （以美元表示）

博時美元貨幣市場基金（續）

	持倉	市值 美元	佔資產淨值 百分比 %
按公允價值計入損益之金融資產			
未掛牌債券			
註冊地 – 中國			
ICBCAS 4.85% 10022025	58,000,000	58,000,580	0.75%
ICBCAS 4.9% 12022025	48,000,000	48,000,000	0.62%
小計		106,000,580	1.37%
註冊地 – 中國香港			
CMINLE FLOAT 21042025	28,000,000	28,000,000	0.36%
GFGCHK 4.9% 06052025	45,000,000	45,000,000	0.58%
GFGCHK 4.96% 28052025	34,000,000	34,000,000	0.44%
GUOTJU 4.95% 08052025	48,000,000	48,000,000	0.62%
GUOTJU 4.95% 15052025	58,000,000	58,000,000	0.75%
GUOTJU 4.95% 28042025	50,000,000	50,000,000	0.64%
小計		263,000,000	3.39%
未掛牌債券總額		369,000,580	4.76%
非存款憑證			
註冊地 – 澳洲			
CHEVBK 4.99% 15012025	50,000,000	50,000,000	0.64%
CHEVBK 4.995% 24022025	58,000,000	58,000,000	0.75%
小計		108,000,000	1.39%

截至 2024 年 12 月 31 日之投資組合表（未經審計）（續）
（以美元表示）

博時美元貨幣市場基金（續）

	持倉	市值 美元	佔資產淨值 百分比 %
按公允價值計入損益的金融資產（續）			
非上市存款憑證（續）			
註冊地 – 中國			
AGRBK 4.87% 12022025	50,000,000	50,000,000	0.64%
BCHINA 4.697% 07042025	50,000,000	50,000,000	0.64%
BCHINA 4.83% 12032025	30,000,000	30,000,000	0.39%
BCHINA 4.85% 17032025	50,000,000	50,000,000	0.64%
BCHINA 4.85% 24032025	50,000,000	50,000,000	0.64%
BOHAIB 4.88% 06032025	40,000,000	40,000,000	0.52%
CHIMIN 0% 23012025	43,000,000	42,867,560	0.55%
CINDBK 0% 16042025	50,000,000	49,310,000	0.64%
CINDBK 0% 18022025	48,000,000	47,698,080	0.62%
ICBCAS 0% 14022025	12,500,000	12,428,625	0.16%
ICBCAS 0% 16042025	48,000,000	47,344,800	0.61%
ICBCAS 0% 23012025	60,000,000	59,826,600	0.77%
ICBCAS 4.75% 13052025	50,000,000	50,000,000	0.64%
ICBCAS 4.82% 15042025	40,000,000	40,000,000	0.52%
ICBCAS 5.1% 19032025	38,000,000	38,000,000	0.49%
ICBCAS 5.18% 10022025	48,000,000	48,000,000	0.62%
SHANPU 4.845% 18032025	50,000,000	50,000,000	0.64%
SHANPU 4.85% 11032025	40,000,000	40,000,000	0.52%
SHANPU 4.99% 22012025	50,000,000	50,000,000	0.64%
SHANPU 4.995% 03022025	50,000,000	50,000,000	0.64%
小計		895,475,665	11.53%
註冊地 – 中國香港			
GUOTJ 4.9% 26032025	40,000,000	40,000,000	0.52%
GUOTJU 4.9% 23062025	25,000,000	25,000,000	0.32%
小計		65,000,000	0.84%

截至 2024 年 12 月 31 日之投資組合表（未經審計）（續） （以美元表示）

博時美元貨幣市場基金（續）

	持倉	市值 美元	佔資產淨值 百分比 %
按公允價值計入損益的金融資產（續）			
非上市存款證（續）			
註冊地 – 澳門			
ICBCAS 4.98% 23012025	40,000,000	39,999,012	0.52%
小計		39,999,012	0.52%
註冊地 – 新加坡			
NCBKSG 4.86% 21052025	48,000,000	48,000,000	0.62%
NCBKSG 4.88% 20022025	50,000,000	50,000,000	0.64%
小計		98,000,000	1.26%
非上市存款憑證總額		1,206,474,677	15.54%
投資總額			
（投資成本總額 – 1,600,022,713 美元）		1,603,923,461	20.66%
其他淨資產		6,159,502,651	79.34%
股份持有人應佔資產淨值總額		7,763,426,112	100.00%

截至 2024 年 12 月 31 日之投資組合表（未經審計）（續） （以美元表示）

博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 – I

	持倉	市值 美元	佔資產淨值 百分比 %
按公允價值計入損益之金融資產			
未掛牌基金			
博時美元貨幣市場基金 – 類別 S 美元	1,359	15,448	0.18%
小計		15,448	0.18%
未掛牌基金總額		15,448	0.18%
掛牌債券			
註冊地 – 英屬維京群島			
AVICCP 2.375% 09022026	400,000	388,028	4.48%
CCAMCL 1.875% 20012026	400,000	386,408	4.46%
CPDEV 3.85 07/14/25	200,000	196,482	2.27%
GUOCAP 6.3 12/02/25	400,000	402,516	4.65%
GZINFU 5.95% 21032026	300,000	302,118	3.49%
HRINTH 4.625% 03062026	400,000	394,344	4.55%
HUAWEI 4.125% 06052026	200,000	197,072	2.27%
ORIEAS 1.875% 17112025	400,000	388,604	4.48%
YWSOAO4.1 10202025	300,000	297,054	3.43%
小計		2,952,626	34.08%

截至 2024 年 12 月 31 日之投資組合表（未經審計）（續）

（以美元表示）

博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金－I（續）

	持倉	市值 美元	佔資產淨值 百分比 %
按公允價值計入損益的金融資產（續）			
掛牌債券（續）			
註冊地－開曼群島			
BIDU 1.72% 09042026	500,000	480,900	5.55%
CDBLFD 2% 04032026	200,000	193,390	2.23%
JD 3.875% 29042026	400,000	394,728	4.56%
KINSF 0.625% 29042025	2,000,000	285,421	3.29%
MEITUA 0 04/27/27	400,000	394,020	4.55%
PDD 0% 01122025-CONV	200,000	192,522	2.22%
ZHOSHK 0% 21052025	2,000,000	295,772	3.41%
小計		2,236,753	25.81%
註冊地－中國			
BOCOM 3.8% PERP	400,000	395,452	4.57%
GZDZCD 6.8% 05082025	300,000	302,580	3.49%
ICBCAS 3.58 PREP CORP	400,000	395,388	4.56%
小計		1,093,420	12.62%
註冊地－法國			
ACAFP 8.125% PERP	200,000	204,136	2.36%
小計		204,136	2.36%
註冊成立地－德國			
ALVGR 3.5% PERP	200,000	192,478	2.22%
小計		192,478	2.22%

截至 2024 年 12 月 31 日之投資組合表（未經審計）（續） （以美元表示）

博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金－I（續）

	持倉	市值 美元	佔資產淨值 百分比 %
按公允價值計入損益的金融資產（續）			
掛牌債券（續）			
註冊地－中國香港			
BCLMHK FLOAT 26062027	400,000	399,756	4.61%
CHGDNU 4% 05112025	400,000	396,532	4.58%
FRESHK 6.625% 16042027	200,000	202,004	2.33%
XIAOMI 0% 17122027	200,000	223,732	2.58%
小計		1,222,024	14.10%
註冊地－日本			
NOMURA FLOAT 02072027	400,000	403,200	4.65%
小計		403,200	4.65%
註冊地－英國			
HSBC 4% PERP	200,000	195,108	2.25%
LLOYDS 7.5% PERP	200,000	201,756	2.33%
NWG 6% PERP	200,000	199,576	2.30%
小計		596,440	6.88%
掛牌債券總額		8,901,077	102.72%
投資總額			
（投資成本總額－8,832,773 美元）		8,916,525	102.90%
其他負債淨額		(251,224)	(2.90%)
屬於股份持有人之資產淨值總額		8,665,301	100.00%

截至 2024 年 12 月 31 日之投資組合表（未經審計）（續）
（以美元表示）

博時美元貨幣市場基金

截至 2024 年 12 月 31 日

加權平均屆滿期		45.40 天
加權平均有效期		46.03 天
	公允價值 美元	佔淨資產的 百分比
每日流動資產	1,194,782,778	15.56%
每週流動資產	1,480,924,263	19.29%

截至 2024 年 12 月 31 日止年度之投資組合持倉變動表 (以港元表示)

博時港股增利基金

	佔淨資產的百分比 2024 年 12 月 31 日	佔淨資產的百分比 2023 年 12 月 31 日
上市股票	95.73%	85.78%
掛牌債券	0.00%	8.86%
其他淨資產	4.27%	5.36%
總淨資產	100.00%	100.00%

博時大中華增強回報債券基金

	佔淨資產的百分比 2024 年 12 月 31 日	佔淨資產的百分比 2023 年 12 月 31 日
上市股票	1.40%	2.24%
掛牌債券	88.71%	95.46%
未掛牌基金	9.41%	0.00%
其他淨資產	0.48%	2.30%
總淨資產	100.00%	100.00%

截至 2024 年 12 月 31 日止年度之投資組合持倉變動表 (以美元表示)

博時美元貨幣市場基金

	佔淨資產百分比 2024 年 12 月 31 日	佔淨資產百分比 2023 年 12 月 31 日
上市交易所買賣基金	0.03%	0.09%
未掛牌基金	0.14%	0.36%
掛牌債券	0.19%	0.00%
未掛牌債券	4.76%	2.66%
非存款憑證	15.54%	6.73%
其他淨資產	79.34%	90.16%
總淨資產	100.00%	100.00%

博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 – I

	佔淨資產的百分比 2024 年 12 月 31 日	佔淨資產的百分比 2023 年 12 月 31 日
掛牌債券	102.72%	129.35%
未掛牌基金	0.18%	0.00%
其他淨資產	(2.90%)	(29.35%)
總淨資產	100.00%	100.00%

銷售及回購協議詳情（未經審計）

博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金－I 持有的銷售及回購協議如下：

(A) 轉讓資產的賬面值及佔資產淨值百分比

截至 2024 年 12 月 31 日

轉讓資產的賬面值 美元	佔資產淨值百分比 %
789,608	9.11%

(B) 銷售及回購協議的十大交易對手方

截至 2024 年 12 月 31 日

排名	交易對手方	交易對手方類型	相關負債（美元） 的賬面值	轉讓資產（美元） 的賬面值
1	J.P. Morgan Securities plc	經紀交易商（例如投資銀行、 經紀行）	701,029	789,608

銷售及回購協議詳情（未經審計）

(C) 交易數據總額

截至 2024 年 12 月 31 日止年度

身份（交易對手方）	交易對手方 （按國家/地區）	屆滿期	貨幣面額	交收/結算	相關負債（美元） 的賬面值	相關資產（美元） 的賬面值
J.P. Morgan Securities plc	英國	開放	美元	三方	701,029	789,608
					<u>701,029</u>	<u>789,608</u>

(D) 銷售及回購協議產生的收入及費用

截至 2024 年 12 月 31 日止年度

直接及間接費用 – 基金	1,349 美元
收入 – 基金	701,029 美元

金融衍生工具產生的風險資訊（未經審計）

下表分析截至 2024 年 12 月 31 日止年度，在任何目的下使用金融衍生工具產生之最低、最高及平均風險承擔總額佔博時港股增利基金及博時大中華增強回報債券基金資產淨值總額的比例。

	博時港股增利 基金 2024 年 佔資產 資產淨值	博時大中華增強 回報債券基金 2024 年 佔資產 資產淨值
最低風險總額	2.27%	28.46%
最高風險總額	21.15%	28.91%
平均風險總額	7.92%	28.68%

下表分析截至 2024 年 12 月 31 日止年度，在任何目的下使用金融衍生工具產生之最低、最高及平均風險承擔淨額佔博時港股增利基金及博時大中華增強回報債券基金資產淨值總額的比例。

	博時港股增利 基金 2024 年 佔資產 淨值百分比	博時大中華增強 回報債券基金 2024 年 佔資產 淨值百分比
最低風險承擔淨額	2.27%	28.46%
最高風險承擔淨額	21.15%	28.91%
平均風險承擔淨額	7.92%	28.68%

表現紀錄（未經審計）

(a) 資產淨值總額*

博時港股增利基金			
2024 年 12 月 31 日	港幣		5,716,387
2023 年 12 月 31 日	港幣		10,361,728
博時大中華增強回報債券基金			
2024 年 12 月 31 日	美元		12,684,423
2023 年 12 月 31 日	美元		41,858,747
博時美元貨幣市場基金			
2024 年 12 月 31 日	美元		7,763,429,916
2023 年 12 月 31 日	美元		2,823,666,034
博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 – I			
2024 年 12 月 31 日	美元		8,676,835
2023 年 12 月 31 日	美元		8,592,844

* 資產淨值總額按註釋備忘錄所載的方法估值。

表現紀錄（未經審計）（續）

(b) 每股資產淨值*

	計值 貨幣	2024 年	2023 年
博時港股增利基金			
類別 – A 港元	港幣	7.2414	6.6047
類別 – A 美元	美元	7.2647	6.5905
類別 – S 美元	美元	7.6950	6.8593
博時大中華增強回報債券基金			
類別 – A 港元	港幣	-	9.8790
類別 – A 港元 – 每月分派股份	港幣	8.6876	9.0372
類別 – A 人民幣	人民幣元	11.7164	11.0092
類別 – A 美元	美元	10.1579	9.8404
類別 – A 美元 – 每月分派股份	美元	8.6419	8.9409
類別 – I 港元	港幣	10.7071	10.3757
類別 – I 美元	美元	10.3349	9.9615
類別 – S 美元	美元	10.5402	10.0467
博時美元貨幣市場基金			
類別 – A 美元	美元	11.3209	10.7278
類別 – I 美元	美元	11.3353	10.7359
類別 – S 美元	美元	11.3644	10.7525
類別 – C 美元	美元	11.2582	10.6951
類別 – N 美元	美元	10.7631	10.2454
博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 – I			
類別 – A 港元 – 每月分派股份	港幣	10.2077	10.0899
類別 – A 美元	美元	10.9809	10.3582
類別 – A 美元 – 每月分派股份	美元	10.3202	10.1434
類別 – S 美元 – 每月分派股份	美元	10.4449	10.1844
類別 – A 人民幣 – 每月分派股份	人民幣元	10.2366	-

* 每股資產淨值總額按註釋備忘錄所載的方法估值。

表現紀錄（未經審計）（續）

(c) 最高及最低價格紀錄（每股交易資產淨值）*

博時港股增利基金

	計值 貨幣	最高每股 資產淨值 2024	最低每股 資產淨值 2024	最高每股 資產淨值 2023	最低每股 資產淨值 2023
類別 – A 港元	港幣	7.6815	6.0374	8.7870	6.3729
類別 – A 美元	美元	7.6988	6.0173	8.7496	6.3555
類別 – S 美元	美元	8.1222	6.2699	8.9579	6.6096

博時大中華增強回報債券基金

	計值 貨幣	最高每股 資產淨值 2024 年	最低每股 資產淨值 2024 年	最高每股 資產淨值 2023 年	最低每股 資產淨值 2023 年
類別 – A 港元	港幣	10.0691	9.7794	10.1772	9.3323
類別 – A 港元 – 每月分派股份	港幣	8.9857	8.6659	9.7506	8.6249
類別 – A 人民幣	人民幣元	11.7443	10.9391	11.0690	10.4507
類別 – A 美元	美元	10.3103	9.7298	10.0936	9.2759
類別 – A 美元 – 每月分派股份	美元	8.9181	8.6264	9.6452	8.5162
類別 – I 港元	港幣	10.8547	10.2751	10.3980	9.7909
類別 – I 美元	美元	10.4768	9.8531	10.0529	9.3810
類別 – S 美元	美元	10.6580	9.9445	10.1642	9.4412

博時美元貨幣市場基金

	計值 貨幣	最高每股 資產淨值 2024	最低每股 資產淨值 2024	最高每股 資產淨值 2023	最低每股 資產淨值 2023
類別 – A 美元	美元	11.3209	10.7344	10.7277	10.1763
類別 – C 美元	美元	11.2582	10.7015	10.6950	10.1654
類別 – I 美元	美元	11.3353	10.7426	10.7359	10.1791
類別 – S 美元	美元	11.3644	10.7593	10.7524	10.1846
類別 – N 美元	美元	10.7631	10.2513	10.2454	10.0015

博時穩健入息 18 個月定期開放債券基金 – I

	計值 貨幣	最高每股 資產淨值 2024 年	最低每股 資產淨值 2024 年	最高每股 資產淨值 2023 年	最低每股 資產淨值 2023 年
類別 – A 美元	美元	10.9813	10.3589	10.3582	10.0000
類別 – A 港元 – 每月分派股份	港幣	10.2331	10.0566	10.0924	9.9289
類別 – A 美元 – 每月分派股份	美元	10.3456	10.1091	10.1434	9.9749
類別 – S 美元 – 每月分派股份	美元	10.4451	10.1508	10.1844	9.9999
類別 – A 人民幣 – 每月分派股份	人民幣元	10.2366	9.9954	-	-

* 最高每股資產淨值及最低每股資產淨值乃根據詮釋性備忘錄計算。

行政管理

經理人

博時基金（國際）有限公司
怡和大廈 4109 室
康樂廣場 1 號
中環
香港

本公司董事

連少冬
何凱

經理人之董事

吳慧峰
歐志明
連少冬
何凱
周怡

保管人、管理人及過戶處

招商永隆信託有限公司
招商永隆銀行大廈 6 樓
德輔道中 45 號
中環
香港

法律顧問

西盟斯律師事務所
太古坊一座 30 樓
英皇道 979 號
香港